

# Wolles Multiservice ApS

c/o Lene Såby Korsgaard, Vestmorsvej 83, 7960 Karby

CVR-nr. 41 44 92 92

## Årsrapport

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2022.

---

Lene Såby Korsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Wolles Multiservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, den 15. december 2022

**Direktion**

Lene Såby Korsgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### **Til anpartshaveren i Wolles Multiservice ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Wolles Multiservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing Mors, den 15. december 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne32244

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Wolles Multiservice ApS c/o Lene Såby Korsgaard Vestmorsvej 83 7960 Karby
	CVR-nr.: 41 44 92 92
	Stiftet: 21. juni 2020
	Hjemsted: Morsø
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Lene Såby Korsgaard
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af entreprenørvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 620.167 kr. mod 269.516 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -347.523 kr. mod -571.190 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har efter statusdagen solgt en del anlægsaktiver, og dermed tilpasset selskabets kapacitet til den aktivitet der er i selskabet. På sigt forventer selskabet, at det kan reetablere egenkapitalen via fremtidige overskud.

Selskabets likvider er i 2021/22 steget med 6.323 kr., nemlig fra 53.373 kr. til 59.696 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wolles Multiservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2021 - 30/6 2022	21/6 2020 - 30/6 2021
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>620.167</b>	<b>269.516</b>
1 Personaleomkostninger	-518.662	-584.011
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-384.606	-240.993
<b>Driftsresultat</b>	<b>-283.101</b>	<b>-555.488</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-64.422	-15.702
<b>Resultat før skat</b>	<b>-347.523</b>	<b>-571.190</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-347.523</b>	<b>-571.190</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-347.523	-571.190
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-347.523</b>	<b>-571.190</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	410.466	540.871
4 Brugsretsaktiver	1.256.333	2.116.100
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.666.799</u>	<u>2.656.971</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.666.799</u></b>	<b><u>2.656.971</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.669	142.263
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.080	0
Andre tilgodehavender	0	8.028
Periodeafgrænsningsposter	7.830	7.830
Tilgodehavender i alt	<u>114.579</u>	<u>158.121</u>
Likvide beholdninger	<u>59.696</u>	<u>53.373</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>174.275</u></b>	<b><u>211.494</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.841.074</u></b>	<b><u>2.868.465</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-918.713	-571.190
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-878.713</b>	<b>-531.190</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	1.823.822	2.648.364
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.823.822	2.648.364
Kortfristet del af langfristet gæld	235.418	243.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.566	57.046
Anden gæld	615.981	450.533
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	895.965	751.291
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.719.787</b>	<b>3.399.655</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.841.074</b>	<b>2.868.465</b>

## 5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	-571.190	-531.190
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-347.523</u>	<u>-347.523</u>
	<b><u>40.000</u></b>	<b><u>-918.713</u></b>	<b><u>-878.713</u></b>

## Noter

	1/7 2021 - 30/6 2022	21/6 2020 - 30/6 2021
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	515.254	579.757
Andre omkostninger til social sikring	3.408	4.254
	<b>518.662</b>	<b>584.011</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	64.422	15.702
	<b>64.422</b>	<b>15.702</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2021	637.714	0
Tilgang i årets løb	38.400	988.964
Afgang i årets løb	-108.843	-351.250
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>567.271</b>	<b>637.714</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-96.843	0
Årets afskrivninger	-92.198	-130.656
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	32.236	33.813
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>-156.805</b>	<b>-96.843</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>410.466</b>	<b>540.871</b>

## Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>4. Brugsretsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli 2021	2.206.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.206.000
Afgang i årets løb	<u>-653.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b><u>1.553.000</u></b>	<b><u>2.206.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-89.900	0
Årets afskrivninger	-248.400	-89.900
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	-69.733	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>111.366</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2022</b>	<b><u>-296.667</u></b>	<b><u>-89.900</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b><u>1.256.333</u></b>	<b><u>2.116.100</u></b>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Der er et ikke optaget udskudt skatteaktiv på kr. 216.950.		