



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Borups Allé 3  
9690 Fjerritslev  
T +45 96 50 02 00

CVR nr. 25 49 21 45

fjerritslev@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Holger Wollesen ApS

Hovedgaden 1, Hellevad, 6230 Rødekro

CVR-nr. 57 91 83 14

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2024.

---

**Birger Møller Wollesen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Holger Wollesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 17. januar 2024

### Direktion

Birger Møller Wollesen  
direktør

### Bestyrelse

Aase Wollesen Petersen  
formand

Birger Møller Wollesen

Anna Kruse Wollesen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Holger Wollesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holger Wollesen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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.

Fjerritslev, den 17. januar 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Christina Smærup Hove

statsautoriseret revisor  
mne46625

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holger Wollesen ApS Hovedgaden 1 Hellevad 6230 Rødekro  Telefon: 74669144  CVR-nr.: 57 91 83 14 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Aase Wollesen Petersen, Forstalle 42, 6200 Aabenraa, formand Birger Møller Wollesen, Hovedgaden 1, 6230 Rødekro Anna Kruse Wollesen, Hovedgaden 1, 6230 Rødekro
<b>Direktion</b>	Birger Møller Wollesen, Hovedgaden 1, 6230 Rødekro, direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holger Wollesen 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 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 af- og nedskrivninger.

### Leasingkontrakter

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 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>387.267</b>	<b>1.134.402</b>
3 Personaleomkostninger	-593.198	-1.175.750
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.628	-56.941
<b>Driftsresultat</b>	<b>-207.559</b>	<b>-98.289</b>
Andre finansielle indtægter	2.902	8.044
4 Øvrige finansielle omkostninger	-65.997	-54.477
<b>Resultat før skat</b>	<b>-270.654</b>	<b>-144.722</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-270.654</b>	<b>-144.722</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-270.654	-144.722
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-270.654</b>	<b>-144.722</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Indretning lejede lokaler	0	126.873
Materielle anlægsaktiver i alt	0	126.873
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>126.873</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	35.848	809.281
Varebeholdninger i alt	35.848	809.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.099	52.849
Andre tilgodehavender	58.556	23.342
Periodeafgrænsningsposter	0	17.450
Tilgodehavender i alt	61.655	93.641
Andre værdipapirer og kapitalandele	236.000	259.100
Værdipapirer i alt	236.000	259.100
Likvide beholdninger	2.700	256.883
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>336.203</b>	<b>1.418.905</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>336.203</b>	<b>1.545.778</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-478.773	-208.119
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-278.773</u></b>	<b><u>-8.119</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	133.351	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.500	387.034
Anden gæld	447.125	1.166.863
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>614.976</u>	<u>1.553.897</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>614.976</u></b>	<b><u>1.553.897</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>336.203</u></b>	<b><u>1.545.778</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Oplysninger om dagsværdi

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	-63.397	136.603
Årets overførte overskud eller underskud	0	-144.722	-144.722
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	-208.119	-8.119
Årets overførte overskud eller underskud	0	-270.654	-270.654
	<b>200.000</b>	<b>-478.773</b>	<b>-278.773</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

#### Kapialtab

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen, og ledelsen skal derfor redegøre for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets oplysning.

### 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af en servicestation i Hellevad.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	525.179	986.563
Andre omkostninger til social sikring	<u>68.019</u>	<u>189.187</u>
	<b><u>593.198</u></b>	<b><u>1.175.750</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>4</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>65.997</u>	<u>54.477</u>
	<b><u>65.997</u></b>	<b><u>54.477</u></b>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	673.271	2.072.649
Afgang	-673.271	-2.000.987
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>71.662</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	546.398	2.072.649
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-546.398	-2.000.987
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>71.662</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 6. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni 2023	236.000
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-23.100