

**Herning Ny Mølle ApS**  
Sindinggårdvej 7, 7400 Herning

CVR-nr. 38 52 56 11

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019.

---

Uffe Søndergaard  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Herning Ny Mølle 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. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 20. september 2019

### **Direktion**

Uffe Søndergaard  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i Herning Ny Mølle ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Herning Ny Mølle ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holstebro, den 20. september 2019

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Herning Ny Mølle ApS  
Sindinggårdvej 7  
7400 Herning

Telefon: 24234022

CVR-nr.: 38 52 56 11

Stiftet: 30. december 1960

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 1. august - 31. juli  
59. regnskabsår

**Direktion**

Uffe Søndergaard, direktør

**Revisor**

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i børsnoterede aktier samt handel med fyringsolie og biler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 877 t.kr. mod et underskud sidste år på 825 t.kr. Årets resultat er i negativ grad væsentlig påvirket af tab på værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 9.453 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,2 % af de samlede aktiver på 10.252 t.kr., hvilket er et fald på 4,7 procentpoint i forhold til sidste år.

**Resultatopgørelse 1. august - 31. juli**


---

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>155.545</b>	<b>-288.576</b>
Distributionsomkostninger	-26.994	-701.669
Administrationsomkostninger	-62.345	-94.495
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>66.206</b>	<b>-1.084.740</b>
Finansielle indtægter	176.823	276.829
Finansielle omkostninger	-787.757	-249.548
Finansiering netto	-610.934	27.281
<b>Resultat før skat</b>	<b>-544.728</b>	<b>-1.057.459</b>
Skat af årets resultat	-332.351	232.514
<b>Årets resultat</b>	<b>-877.079</b>	<b>-824.945</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Disponeret fra overført resultat	-877.079	-924.945
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-877.079</b>	<b>-824.945</b>

**Balance 31. juli**

<b>Aktiver</b>		2019	2018
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Driftsmidler og inventar	7.846	11.209
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.846</u>	<u>11.209</u>
	Andre tilgodehavender	6.212.099	4.580.345
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.212.099</u>	<u>4.580.345</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.219.945</u></b>	<b><u>4.591.554</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Aktiver bestemt for salg	393.430	575.865
	Varebeholdninger i alt	<u>393.430</u>	<u>575.865</u>
	Tilgodehavender fra salg	371.107	807.598
	Udskudte skatteaktiver	0	332.132
	Tilgodehavende selskabsskat	104.929	126.840
	Andre tilgodehavender	<u>210.244</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>686.280</u>	<u>1.266.570</u>
	Aktier	2.952.308	4.194.321
	Værdipapirer i alt	<u>2.952.308</u>	<u>4.194.321</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>132.028</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.032.018</u></b>	<b><u>6.168.784</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.251.963</u></b>	<b><u>10.760.338</u></b>



**Balance 31. juli**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	600.000	600.000
4 Overført resultat	8.852.523	9.729.602
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>9.452.523</u></b>	<b><u>10.429.602</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	661.890	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.076	93.171
Anden gæld	60.474	237.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>799.440</u>	<u>330.736</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>799.440</u></b>	<b><u>330.736</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.251.963</u></b>	<b><u>10.760.338</u></b>

**1 Medarbejderforhold**

**Noter**

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Driftsmidler og inventar</b>
Kostpris 1. august		<u>23.540</u>
<b>Kostpris 31. juli</b>		<b><u>23.540</u></b>
Afskrivninger 1. august		12.331
Årets afskrivninger		<u>3.363</u>
<b>Afskrivninger 31. juli</b>		<b><u>15.694</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli</b>		<b><u>7.846</u></b>
	<u>31/7 2019</u>	<u>31/7 2018</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. august	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
	<b><u>600.000</u></b>	<b><u>600.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. august	9.729.602	10.654.547
Årets overførte resultat	<u>-877.079</u>	<u>-924.945</u>
	<b><u>8.852.523</u></b>	<b><u>9.729.602</u></b>
<b>5. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. august	100.000	0
Udbetalt udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Herning Ny Mølle 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 og produktionsomkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Virksomheden indregner vareforbrug svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, leje samt afskrivninger på produktionsanlæg.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til butikspersonale, reklameomkostninger samt autodrift.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger samt omkostninger, der ikke kan fordeles direkte på de øvrige funktioner.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmidler og inventar 7 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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