

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

CVR-nr. 38 52 56 11

**Årsrapport**

**2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2023.

---

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 2022 - 31. juli 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 22. august 2023

### **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 2022 - 31. juli 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Holstebro, den 22. august 2023

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne18620

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Herning Ny Mølle ApS Sindinggårdvej 7 Sinding 7400 Herning
	Telefon: 24234022
	CVR-nr.: 38 52 56 11
	Stiftet: 30. december 1960
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli 63. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Uffe Søndergaard, direktør
<b>Revisor</b>	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. Desuden har selskabet investeret i en udlejningsejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 1.041 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.017 t.kr. Årets resultat er i positiv grad påvirket af gevinst på værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 13.356 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 89,9 % af de samlede aktiver på 14.859 t.kr., hvilket er en stigning på 1,3 procentpoint i forhold til sidste år.

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


---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>118.121</b>	<b>90.720</b>
Distributionsomkostninger	-5.035	-4.689
Administrationsomkostninger	-170.427	-135.640
Andre driftsomkostninger	-126.012	-46.531
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-183.353</b>	<b>-96.140</b>
Finansielle indtægter	1.561.665	1.380.576
Finansielle omkostninger	-42.913	-39.005
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.335.399</b>	<b>1.245.431</b>
Skat af årets resultat	-294.265	-228.142
<b>Årets resultat</b>	<b>1.041.134</b>	<b>1.017.289</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overføres til overført resultat	923.334	1.017.289
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.041.134</b>	<b>1.017.289</b>

**Balance 31. juli**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	2.208.686	2.237.297
2	Driftsmidler og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.208.686</u>	<u>2.237.297</u>
3	Andre tilgodehavender	7.518.624	7.553.934
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.518.624</u>	<u>7.553.934</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.727.310</u></b>	<b><u>9.791.231</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Aktiver bestemt for salg	300.000	300.000
	Varebeholdninger i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.343	58.201
	Andre tilgodehavender	1.776	6.360
	Tilgodehavender i alt	<u>23.119</u>	<u>64.561</u>
	Værdipapirer	4.808.497	3.751.016
	Værdipapirer i alt	<u>4.808.497</u>	<u>3.751.016</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.131.616</u></b>	<b><u>4.115.577</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.858.926</u></b>	<b><u>13.906.808</u></b>



**Balance 31. juli**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	12.638.538	11.715.204
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.356.338</b>	<b>12.315.204</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.163
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.163</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	1.186.170	721.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.500	29.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.907	659.932
Selskabsskat	250.211	174.028
Anden gæld	4.800	4.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.502.588	1.589.441
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.502.588</b>	<b>1.589.441</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.858.926</b>	<b>13.906.808</b>

1 Medarbejderforhold

4 Oplysninger om dagsværdi

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2021	600.000	10.697.915	0	11.297.915
Overført via resultatdisponering	0	1.017.289	0	1.017.289
Egenkapital 1. august 2022	600.000	11.715.204	0	12.315.204
Overført via resultatdisponering	0	923.334	117.800	1.041.134
	<b>600.000</b>	<b>12.638.538</b>	<b>117.800</b>	<b>13.356.338</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b><u>Grunde og bygninger</u></b>	<b><u>Driftsmidler og inventar</u></b>
Kostpris 1. august	<u>2.244.450</u>	<u>25.781</u>
<b>Kostpris 31. juli</b>	<b><u>2.244.450</u></b>	<b><u>25.781</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. august	<u>7.153</u>	<u>25.781</u>
Årets afskrivninger	<u>28.611</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli</b>	<b><u>35.764</u></b>	<b><u>25.781</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli</b>	<b><u>2.208.686</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>3. Andre tilgodehavender</b>		
Udlån til selskaber	<u>7.518.624</u>	<u>7.553.934</u>
	<b><u>7.518.624</u></b>	<b><u>7.553.934</u></b>
<b>4. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b><u>Børsnoterede aktier</u></b>
Dagsværdi 31. juli		<u>4.808.497</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.276.898</u>

## 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året. Herunder indregnes omkostninger til reklame samt tab på tilgodehavender fra salg.

### Administrationsomkostninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes omkostninger vedrørende udlejningsejendommen, herunder vedligeholdelse, forsikringer og ejendomsskat samt afskrivninger.

## 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	50 %
Driftsmidler og inventar	7 år	0 %

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

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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).

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealiseringsværdi.

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.