

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

CVR-nr. 38 52 56 11

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2022.

---

Uffe Søndergaard  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. august 2021 - 31. juli 2022</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 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.

Herning, den 13. september 2022

### **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 2021 - 31. juli 2022 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 13. september 2022

### **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  
Sinding  
7400 Herning

Telefon: 24234022

CVR-nr.: 38 52 56 11

Stiftet: 30. december 1960

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 1. august - 31. juli  
62. 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. Desuden har selskabet investeret i en udlejningsejendom.

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

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 1.017 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.299 t.kr. Årets resultat er i positiv grad påvirket af gevinst på værdipapirer.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 12.315 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 88,6 % af de samlede aktiver på 13.907 t.kr., hvilket er en stigning på 2,1 procentpoint i forhold til sidste år.

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


---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>28.437</b>	<b>-66.263</b>
Distributionsomkostninger	-4.689	-164.869
Administrationsomkostninger	-73.357	-64.841
Andre driftsomkostninger	-46.531	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-96.140</b>	<b>-295.973</b>
Finansielle indtægter	1.380.576	1.625.657
Finansielle omkostninger	-39.005	-30.340
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.245.431</b>	<b>1.299.344</b>
Skat af årets resultat	-228.142	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.017.289</b>	<b>1.299.344</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.017.289	1.299.344
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.017.289</b>	<b>1.299.344</b>

**Balance 31. juli**


---

<b>Aktiver</b>		2022	2021
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	2.237.297	0
2	Driftsmidler og inventar	0	1.121
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.237.297</u>	<u>1.121</u>
3	Andre tilgodehavender	7.553.934	7.991.717
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.553.934</u>	<u>7.991.717</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.791.231</u></b>	<b><u>7.992.838</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	58.201	10.650
	Tilgodehavende selskabsskat	0	24.929
	Andre tilgodehavender	6.360	0
	Tilgodehavender i alt	<u>64.561</u>	<u>35.579</u>
	Værdipapirer	3.751.016	4.737.026
	Værdipapirer i alt	<u>3.751.016</u>	<u>4.737.026</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.115.577</u></b>	<b><u>5.072.605</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.906.808</u></b>	<b><u>13.065.443</u></b>



**Balance 31. juli**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	600.000	600.000
Overført resultat	11.715.204	10.697.915
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12.315.204</b>	<b>11.297.915</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	2.163	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.163</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	721.306	1.665.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.500	43.238
Selskabsskat	174.028	0
Anden gæld	664.607	58.494
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.589.441	1.767.528
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.589.441</b>	<b>1.767.528</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>13.906.808</b>	<b>13.065.443</b>

**1 Medarbejderforhold**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2020	600.000	9.398.571	9.998.571
Overført via resultatdisponering	0	1.299.344	1.299.344
Egenkapital 1. august 2021	600.000	10.697.915	11.297.915
Overført via resultatdisponering	0	1.017.289	1.017.289
	<b>600.000</b>	<b>11.715.204</b>	<b>12.315.204</b>

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</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	0	25.781
Tilgang	<u>2.244.450</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. juli</b>	<b><u>2.244.450</u></b>	<b><u>25.781</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. august	0	24.660
Årets afskrivninger	<u>7.153</u>	<u>1.121</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli</b>	<b><u>7.153</u></b>	<b><u>25.781</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli</b>	<b><u>2.237.297</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
<b>3. Andre tilgodehavender</b>		
Udlån til selskaber	<u>7.553.934</u>	<u>7.991.717</u>
	<b><u>7.553.934</u></b>	<b><u>7.991.717</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, 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 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes huslejeindtægter i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

#### **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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nominal 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.

### **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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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