



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Hjaltetvej 8  
7500 Holstebro  
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk  
www.rsm.dk

# Skovmøllen Drift ApS

Skovmøllevej 51, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 42 82 56 38

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024.

---

Jens Holm-Møller  
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. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skovmøllen Drift 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 26. juni 2024

### Direktion

Jens Holm-Møller  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Skovmøllen Drift ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skovmøllen Drift ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Holstebro, den 26. juni 2024

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor  
mne33708

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skovmøllen Drift ApS Skovmøllevej 51 8270 Højbjerg
	CVR-nr.: 42 82 56 38
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Holm-Møller, Direktør
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 8 7500 Holstebro
<b>Modervirksomhed</b>	Hornborg ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive Restaurant og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.729 t.kr. mod 3.134 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 901 t.kr. mod -101 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har indgået lejekontrakt om lejemålet Restaurant Skovmøllen. Lejemålet er overtaget i starten af 2022. Restauranten er placeret ved den gamle skovmølle i Marselisborg Skov i Aarhus

Selskabet åbnede restauranten i foråret 2022. Skovmøllen har speciale i dansk frokost og smørrebrød, og retterne tilberedes med stor respekt for det danske køkken og Skovmøllens unikke historie, udseende og beliggenhed. Køkkenet på møllen er klassisk dansk og behandler danske og lokale råvarer med respekt og omtanke.

Med inspiration i Restaurant Skovmøllen har søsterselskabet Skovmøllen Ø åbnet en restaurant på Århus Ø i slutningen af 2023.

Et andet søsterselskaber driver ligeledes Møllens Køkken i Nicolinehuset på Århus Ø.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skovmøllen Drift 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, andre driftsindtægter, med fradrag af vareforbrug 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 eksklusive 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 produktion, 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

#### 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.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 forventet salgspris 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skovmøllen Drift ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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>	1/1 2023 - 31/12 2023	9/11 2021 - 31/12 2022
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.728.997</b>	<b>3.133.708</b>
1 Personaleomkostninger	-4.422.195	-3.243.568
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-153.034	-16.875
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.153.768</b>	<b>-126.735</b>
Andre finansielle indtægter	312	0
Øvrige finansielle omkostninger	-736	-3.797
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.153.344</b>	<b>-130.532</b>
2 Skat af årets resultat	-252.268	29.545
<b>Årets resultat</b>	<b>901.076</b>	<b>-100.987</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	901.076	0
Disponeret fra overført resultat	0	-100.987
<b>Disponeret i alt</b>	<b>901.076</b>	<b>-100.987</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	584.021	285.688
Materielle anlægsaktiver i alt	584.021	285.688
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>584.021</b>	<b>285.688</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	50.000	50.000
Varebeholdninger i alt	50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	260.799	114.908
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	635.707	0
Udskudte skatteaktiver	0	15.511
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	14.034
Andre tilgodehavender	116.102	52.692
Periodeafgrænsningsposter	1.550	0
Tilgodehavender i alt	1.014.158	197.145
Likvide beholdninger	616.224	620.315
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.680.382</b>	<b>867.460</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.264.403</b>	<b>1.153.148</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	800.089	-100.987
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>840.089</b>	<b>-60.987</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	59.995	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>59.995</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	25.600	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.949	295.724
Gæld til tilknyttede virksomheder	144.231	601.961
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	176.762	0
Anden gæld	733.777	316.450
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.364.319	1.214.135
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.364.319</b>	<b>1.214.135</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.264.403</b>	<b>1.153.148</b>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-100.987	-60.987
Årets overførte overskud eller underskud	0	901.076	901.076
	<b>40.000</b>	<b>800.089</b>	<b>840.089</b>

## Noter

	1/1 2023 - 31/12 2023	9/11 2021 - 31/12 2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.330.754	3.171.968
Andre omkostninger til social sikring	91.441	71.600
	<b>4.422.195</b>	<b>3.243.568</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	8
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	176.762	-14.034
Årets regulering af udskudt skat	75.506	-15.511
	<b>252.268</b>	<b>-29.545</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<b>302.563</b>
Kostpris 1. januar 2023		302.563
Tilgang		451.367
		<b>753.930</b>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>		<b>753.930</b>
		16.875
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		16.875
Årets afskrivninger		153.034
		<b>169.909</b>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>		<b>169.909</b>
		<b>584.021</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<b>584.021</b>

## Noter

---

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	584
Varebeholdning	50
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261

### 5. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået forpagtningsaftale på Restaurant Skovmøllen.

Forpagtningskontrakten er uopsigelig fra Bortforpagters side i 8 år fra 1. Januar 2022, mens den fra Forpagterens side kan opsiges med et varsel på 12 mdr. til den første i en måned.

Forpagtningsaftalen består af en fast betaling, samt en variabel betaling.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for pantbrevsgæld i Ejendomsselskabet Skovmøllen ApS. Restgælden på pantbrevet udgør pr. 31. december 2023 i alt 1.500 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hornborg ApS, CVR-nr. 31181682, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.