

Højstrup A/S

Langforte 92

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 14418741

Årsrapport

Ekstern

1. juli 2017 - 30. juni 2018

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. november 2018

Lars Vittrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Højstrup A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Højstrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 27. november 2018

Direktion

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Lene Vittrup-Pedersen
Formand

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Marie Vittrup-Zoega

Mads Vittrup-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Højstrup A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Højstrup A/S for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Højstrup A/S

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vissenbjerg, den 27. november 2018

ERC Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34205078

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor
mne10591

Højstrup A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Højstrup A/S Langforte 92 6070 Christiansfeld
Telefon	74562663
CVR-nr.	14418741
Stiftelsesdato	20. juni 1990
Hjemsted	Kolding
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Lene Vittrup-Pedersen, Formand Lars Vittrup-Pedersen, Direktør Marie Vittrup-Zoega Mads Vittrup-Pedersen
Direktion	Lars Vittrup-Pedersen, Direktør
Revisor	ERC Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg CVR-nr.: 34205078
Pengeinstitut	Danske Bank Gravene 2 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive skovbrug og juletræsproduktion samt salg af produkter for skovbrug og konsulentytelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. 150.802, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 11.334.532, og en egenkapital på kr. 3.583.737.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højstrup A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf og varer medgået i produktionen, samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-25%

Anvendt regnskabspraksis

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdninger omfatter foruden indkøbte og producerede varer også varer under fremstilling, her juletræer på rod.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Aktuel og udskudt skat

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

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år

Anvendt regnskabspraksis

måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Højstrup A/S

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.924.122	1.495.700
Personaleomkostninger	1	-790.199	-728.724
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-239.144	-239.492
Andre driftsomkostninger		0	-564.039
Driftsresultat		894.779	-36.555
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-445.423	-289.891
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-4.743	-175.749
Andre finansielle indtægter		0	84.247
Finansielle omkostninger		-271.966	-261.289
Resultat før skat		172.647	-679.237
Skat af årets resultat		-21.845	-81.671
Årets resultat		150.802	-760.908
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-442.935	-888.378
Overført resultat		593.737	127.470
Resultatdisponering		150.802	-760.908

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.695.313	3.775.256
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.062.015	471.216
Materielle anlægsaktiver		4.757.328	4.246.472
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.211.066	1.653.001
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.892	37.892
Finansielle anlægsaktiver		1.248.958	1.690.893
Anlægsaktiver		6.006.286	5.937.365
Varer under fremstilling		4.107.000	3.465.000
Fremstillede varer og handelsvarer		269.280	247.525
Varebeholdninger		4.376.280	3.712.525
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.716	15.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		145.026	7.950
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		648.570	690.101
Tilgodehavende selskabsskat		0	14.000
Andre tilgodehavender		141.982	144.094
Tilgodehavender		950.294	871.209
Likvide beholdninger		1.672	10.519
Omsætningsaktiver		5.328.246	4.594.253
Aktiver		11.334.532	10.531.618

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.530.000	1.530.000
Reserve for opskrivninger		122.118	300.178
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		176.072	619.008
Overført resultat		1.755.547	983.750
Egenkapital	2	3.583.737	3.432.936
Hensættelser til udskudt skat		707.103	685.258
Hensatte forpligtelser		707.103	685.258
Gæld til kreditinstitutter		1.682.164	1.704.694
Anden gæld		566.701	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.248.865	1.704.694
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.530	22.362
Gæld til banker		3.623.536	3.627.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.375	15.709
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		51.454	102.895
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.033.932	940.450
Kortfristede gældsforpligtelser		4.794.827	4.708.730
Gældsforpligtelser		7.043.692	6.413.424
Passiver		11.334.532	10.531.618
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	5		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	749.075	680.084
Andre omkostninger til social sikring	19.842	26.694
Andre personaleomkostninger	21.282	21.946
	790.199	728.724
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	2

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.530.000	300.178	619.008	983.750	3.432.936
Afskrivning overført til frie reserver		-178.060		178.060	0
Forslag til årets resultatdisponering			-442.935	593.737	150.802
	1.530.000	122.118	176.073	1.755.547	3.583.738

Aktiekapitalen består af A-aktier i alt 255 tkr. og B-aktier i alt 1.275 tkr.

Virksomhedskapitalen har været uændret.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.590.317
Anden gæld	189.000
	1.779.317

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Forpligtelse vedrørende interessentskab:

Da den ene af de associerede virksomheder er et interessentskab hæfter Højstrup A/S for alle gældsforpligtelser mv i interessentskabet, der pr. 31. december 2017 udgør 2.833 t.kr.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 1.705 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 3.695 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld t.kr. 3.624. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 4.662 tkr.

Højstrup A/S

Noter

2017/18

2016/17

Der er givet virksomhedspant på 1.500 t.kr. i juletræskulturer, simple fordringer, varelagre, driftsinventar og -materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 5.452 tkr.

Kaution:

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution på 250 t.kr. for bankgæld i virksomhed anført under "kapitalandele".

6. Særlige poster

Nedskrivning på omsætningsaktiver ud over normale nedskrivninger

0

564.039

Saldo ultimo

0

564.039