

Højstrup A/S

Langforte 92

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 14418741

Årsrapport

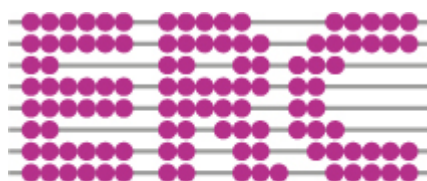
Ekstern

1. juli 2015 - 30. juni 2016

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Lars Vittrup-Pedersen
Dirigent



ERC Revision

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Højstrup A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 30. november 2016

Direktion

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Lene Vittrup-Pedersen
Formand

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Marie Vittrup-Zoega

Mads Vittrup-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Højstrup A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Højstrup A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Højstrup A/S

Den uafhængige revisors erklæring

Vissenbjerg, den 30. november 2016

ERC Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34205078

Finn Madsen

Statsautoriseret revisor

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 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Lene Vittrup-Pedersen, Formand Lars Vittrup-Pedersen, Direktør Marie Vittrup-Zoega Mads Vittrup-Pedersen
Direktion	Lars Vittrup-Pedersen, Direktør
Revisor	ERC Revision Registreret 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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -1.456.863, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 11.036.839, og en egenkapital på kr. 4.193.845.

Resultatet anses for utilfredsstillende, men forventet som følge af nedskrivning af kapitalandele i andre selskaber.

Der er i året hensat 367 t.kr. til imødegåelse af tab på debitor.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Højstrup A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højstrup A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Beholdning af juletræer på rod har ikke tidligere været medtaget i årsrapporten, de er nu indregnet og sammenligningstallene er tilpasset.

Ændringen i regnskabspraksis medfører følgende talmæssige ændringer:

Egenkapital ifølge årsrapport 30.06.2015	3.191.504
Korrektion varelager træer på rod 30.06.2015	2.170.000
Korrektion udskudt skat 30.06.2015	- 352.201
Egenkapital 30.06.2015 efter praksisændring	5.009.303
Aktiver ifølge årsrapport 30.06.2015	9.211.185
Korrektion varelager træer på rod 30.06.2015	2.170.000
Aktiver 30.06.2015 efter praksisændring	11.381.185
Årets resultat i årsrapporten 30.06.2015	- 614.300
Korrektion varelager træer på rod 30.06.2015	2.170.000
Korrektion udskudt skat 30.06.2015	- 352.201
Årets resultat 30.06.2015 efter praksisændring	1.203.499

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

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.

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, inkl. feriepenge og pensioner, samt omkostninger til social sikring mv. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Af- og nedskrivninger på 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	30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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

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

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

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, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue med fradrag af fholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden,

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Højstrup A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.390.998	2.712.148
Personaleomkostninger	1	-709.716	-586.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-245.324	-173.126
Driftsresultat		435.958	1.952.405
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		200.777	-233.596
Finansielle indtægter		1	46.814
Nedskrivning af finansielle aktiver		-1.581.358	-43.992
Finansielle omkostninger		-290.825	-338.842
Resultat før skat		-1.235.447	1.382.789
Skat af årets resultat		-221.416	-179.290
Årets resultat		-1.456.863	1.203.499
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		200.777	-277.588
Overført resultat		-1.657.640	1.481.087
Resultatdesponering		-1.456.863	1.203.499

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.855.199	3.935.142
Produktionsanlæg og maskiner		562.665	129.871
Materielle anlægsaktiver		4.417.864	4.065.013
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.996.379	2.340.601
Andre værdipapirer og kapitalandele		213.641	1.250.000
Finansielle anlægsaktiver		2.210.020	3.590.601
Anlægsaktiver		6.627.884	7.655.614
Varer under fremstilling		2.835.000	2.170.000
Fremstillede varer og handelsvarer		153.003	119.635
Varebeholdninger		2.988.003	2.289.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		755.297	712.759
Tilgodehavende selskabsskat		41.000	26.410
Andre tilgodehavender		622.178	649.953
Tilgodehavender		1.418.475	1.389.122
Likvide beholdninger		2.477	46.814
Omsætningsaktiver		4.408.955	3.725.571
Aktiver		11.036.840	11.381.185

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	1.530.000	1.530.000
Reserve for opskrivninger	3	500.296	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	1.507.386	1.306.609
Overført resultat	5	656.163	2.172.694
Egenkapital		4.193.845	5.009.303
Hensættelser til udskudt skat		603.587	382.171
Hensatte forpligtelser		603.587	382.171
Gæld til kreditinstitutter		1.727.252	1.749.252
Gæld til banker		1.922.949	1.927.004
Langfristede gældsforpligtelser		3.650.201	3.676.256
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.000	22.030
Gæld til banker		1.602.283	1.144.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.481	21.478
Anden gæld		44.445	190.081
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		897.998	921.953
Periodeafgrænsningsposter		0	13.766
Kortfristede gældsforpligtelser		2.589.207	2.313.455
Gældsforpligtelser		6.239.408	5.989.711
Passiver		11.036.840	11.381.185
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Højstrup A/S

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	675.364	551.997
Andre personalemkostninger	34.352	34.620
	709.716	586.617
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1.530.000	1.530.000
Saldo ultimo	1.530.000	1.530.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
3. Reserve for opskrivninger		
Årets tilgang	500.296	0
Saldo ultimo	500.296	0
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.306.609	1.584.197
Årets tilgang	200.777	-277.588
Saldo ultimo	1.507.386	1.306.609
5. Overført resultat		
Saldo primo	2.524.895	691.607
Årets afgang	-1.868.732	1.481.087
Saldo ultimo	656.163	2.172.694

6. 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 2015 udgør 2.237 t.kr.

Noter

2015/16

2014/15

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 1.749 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.855 t.kr.

Selskabet har deponeret pantebreve på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld.

Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Der er givet virksomhedspant på 1.000 t.kr. i juletræskulturer, simple fordringer, varelagre, driftsinventar og -materiel, drivmidler og hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder.

Kaution:

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