

Højstrup A/S

Langforte 92

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 14418741

Årsrapport

Ekstern

1. juli 2016 - 30. juni 2017

27. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. december 2017

Lars Vittrup-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 4. december 2017

Direktion

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Lene Vittrup-Pedersen
Formand

Lars Vittrup-Pedersen
Direktør

Marie Vittrup-Zoega

Mads Vittrup-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2016/17. 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 et 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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 væsentligt 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.

Højstrup A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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 4. december 2017

ERC Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34205078

Finn Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10591

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 2016 - 30. juni 2017
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 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -760.908, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 10.531.618, og en egenkapital på kr. 3.432.936.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Højstrup A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Højstrup A/S for 2016/17 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.

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	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

Højstrup A/S

Anvendt regnskabspraksis

værdi.

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.495.700	1.390.998
Personaleomkostninger	1	-728.724	-709.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-239.492	-245.324
Andre driftsomkostninger		-564.039	0
Driftsresultat		-36.555	435.958
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-289.891	200.777
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-175.749	-1.581.358
Andre finansielle indtægter		84.247	4.055
Finansielle omkostninger		-261.289	-294.879
Resultat før skat		-679.237	-1.235.447
Skat af årets resultat		-81.671	-221.416
Årets resultat		-760.908	-1.456.863
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-888.378	200.777
Overført resultat		127.470	-1.657.640
Resultatdisponering		-760.908	-1.456.863

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.775.256	3.855.199
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		471.216	562.665
Materielle anlægsaktiver		4.246.472	4.417.864
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.653.001	1.996.379
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.892	213.641
Finansielle anlægsaktiver		1.690.893	2.210.020
Anlægsaktiver		5.937.365	6.627.884
Varer under fremstilling		3.465.000	2.835.000
Fremstillede varer og handelsvarer		247.525	153.003
Varebeholdninger		3.712.525	2.988.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.064	755.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.950	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		690.101	0
Tilgodehavende selskabsskat		14.000	41.000
Andre tilgodehavender		144.094	672.722
Tilgodehavender		871.209	1.469.019
Likvide beholdninger		10.519	2.477
Omsætningsaktiver		4.594.253	4.459.499
Aktiver		10.531.618	11.087.383

Højstrup A/S

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.530.000	1.530.000
Reserve for opskrivninger		300.178	500.296
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		619.008	1.507.386
Overført resultat		983.750	656.163
Egenkapital	2	3.432.936	4.193.845
Hensættelser til udskudt skat		685.258	603.587
Hensatte forpligtelser		685.258	603.587
Gæld til kreditinstitutter		1.704.694	1.727.252
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.704.694	1.727.252
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		22.362	22.000
Gæld til banker		3.627.314	3.525.232
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.709	22.481
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		102.895	94.988
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		940.450	897.998
Kortfristede gældsforpligtelser		4.708.730	4.562.699
Gældsforpligtelser		6.413.424	6.289.951
Passiver		10.531.618	11.087.383
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	5		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	680.084	675.364
Andre omkostninger til social sikring	26.694	9.064
Andre personaleomkostninger	21.946	25.288
	728.724	709.716
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 3	

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.530.000	500.296	1.507.386	656.163	4.193.845
Afskrivning overført til frie reserver		-200.118		200.118	0
Forslag til årets resultatdisponering			-888.378	127.470	-760.908
	1.530.000	300.178	619.008	983.751	3.432.937

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	1.613.538
	1.613.538

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 2016 udgør 2.569 t.kr.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, 1.724 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 3.775 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 4.246 tkr.

Højstrup A/S

Noter

2016/17

2015/16

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 2017 udgør 3.727 tkr.

Kautio:

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

6. Særlige poster

Nedskrivning på omsætningsaktiver ud over normale nedskrivninger

564.039

0

Saldo ultimo

564.039

0