

Højstrupgård A/S

c/o Landsorganisationen i Danmark
Islandsbrygge 32 D
2300 København S
CVR-nr. 25 90 65 94

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2016

Jesper Toustrup
Dirigent

Revisionsinstituttet
Skagensgade 1
DK 2630 Taastrup

Tel: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Højstrupgård 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. april 2016

Direktion

Jesper Toustrup
direktør

Bestyrelse

Helle Lizette Risgaard
formand

Arne Grevsen

Ejner Korsgaard Holst

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Højstrupgård A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Højstrupgård A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. april 2016

Revisionsinstituttet

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højstrupgård A/S
c/o Landsorganisationen i Danmark
Islandsbrygge 32 D
2300 København S

Telefon: 49766666
Telefax: 49210256
Hjemmeside: www.hoejstrupgaard.dk

CVR-nr.: 25 90 65 94
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København S

Bestyrelse

Helle Lizette Risgaard, formand
Arne Grevsen
Ejner Korsgaard Holst

Direktion

Jesper Toustrup, direktør

Revision

Revisionsinstituttet
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højstrupgård A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg og leje indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	100 år	80 %
Renovering af ejendomme	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmatriel og inventar	3-5 år	0-10 %

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi..

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Nettoomsætning		18.676.130	16.998
Andre driftsindtægter		0	102
Andre eksterne omkostninger		<u>-6.447.318</u>	<u>-6.019</u>
Bruttoresultat		12.228.812	11.081
Personaleomkostninger		<u>-4.308.286</u>	<u>-4.252</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		7.920.526	6.829
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.076.050</u>	<u>-1.069</u>
Resultat før finansielle poster		6.844.476	5.760
Finansielle indtægter		12.079	35
Finansielle omkostninger	1	<u>-1.284.214</u>	<u>-1.874</u>
Resultat før skat		5.572.341	3.921
Skat af årets resultat		<u>-1.359.908</u>	<u>-954</u>
Årets resultat		<u>4.212.433</u>	<u>2.967</u>
Overført overskud		<u>4.212.433</u>	<u>2.967</u>
		<u>4.212.433</u>	<u>2.967</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		190.093.041	190.955
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>737.912</u>	<u>922</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>190.830.953</u>	<u>191.877</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>190.830.953</u>	<u>191.877</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>69.779</u>	<u>44</u>
Varebeholdninger		<u>69.779</u>	<u>44</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.979	331
Andre tilgodehavender		41.123	64
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.452</u>	<u>14</u>
Tilgodehavender		<u>178.554</u>	<u>409</u>
Likvide beholdninger		<u>6.915.684</u>	<u>3.416</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.164.017</u>	<u>3.869</u>
Aktiver i alt		<u><u>197.994.970</u></u>	<u><u>195.746</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		12.000.000	12.000
Overkurs ved emission		0	36.767
Overført resultat		<u>109.793.931</u>	<u>68.815</u>
Egenkapital	3	<u>121.793.931</u>	<u>117.582</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.094.481</u>	<u>2.038</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.094.481</u>	<u>2.038</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>66.039.434</u>	<u>68.687</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>66.039.434</u>	<u>68.687</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		719.512	814
Selskabsskat		1.303.436	886
Anden gæld		<u>6.044.176</u>	<u>5.739</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.067.124</u>	<u>7.439</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>74.106.558</u>	<u>76.126</u>
Passiver i alt		<u>197.994.970</u>	<u>195.746</u>
Eventualposter mv.	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	160
Andre finansielle omkostninger	<u>1.284.214</u>	<u>1.714</u>
	<u>1.284.214</u>	<u>1.874</u>

2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2015	198.081.942	1.383.360	199.465.302
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>29.507</u>	<u>29.507</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>198.081.942</u>	<u>1.412.867</u>	<u>199.494.809</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	7.126.868	460.938	7.587.806
Årets afskrivninger	<u>862.033</u>	<u>214.017</u>	<u>1.076.050</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.988.901</u>	<u>674.955</u>	<u>8.663.856</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>190.093.041</u>	<u>737.912</u>	<u>190.830.953</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	12.000.000	36.766.965	68.814.533	117.581.498
Årets resultat	0	0	4.212.433	4.212.433
Overført fra overkurs ved emission	0	-36.766.965	36.766.965	0
Egenkapital 31. december 2015	<u>12.000.000</u>	<u>0</u>	<u>109.793.931</u>	<u>121.793.931</u>

Selskabskapitalen består af 120.000 aktier a nominelt kr. 100. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til andre kreditinstitutter har løbetid til 2028. Rente og afdrag er variable med løbende forhandling, hvorfor en opdeling i afdrag som forfalder efter 1 og 5 år ikke er mulig.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med søsterselskabet A-Pressen A/S og søsterselskabet Avisen.dk. Som helejet søstervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 mio. kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb

Selskabet har indgået en brugsaftalekontrakt med Ejendomsselskabet af 23. august 2004 A/S om minimumsleje af værelser frem til 2033. Kontrakten kan frikøbes for t.kr. 5.312.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

7 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at eje og drive faste ejendomme, herunder konferenceejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.