
Hestbjerg Plantage ApS

Høgsbjergvej 11, Idom, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 37 58 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/11 2018

Jesper Iversen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hestbjerg Plantage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 27. november 2018

Direktion

Jesper Iversen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hestbjerg Plantage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hestbjerg Plantage ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Skjern, den 27. november 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hestbjerg Plantage ApS
Høgsbjergvej 11
Idom
7500 Holstebro

CVR-nr.: 26 37 58 43
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Jesper Iversen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Vestergade 1
7500 Holstebro

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.919.932	1.984.864
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.721.304	-1.713.809
Resultat før finansielle poster		198.628	271.055
Finansielle indtægter	3	0	20.687
Finansielle omkostninger	4	-404.110	-109.817
Resultat før skat		-205.482	181.925
Skat af årets resultat	5	43.436	-38.819
Årets resultat		-162.046	143.106

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-162.046	143.106
		-162.046	143.106

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde, bygninger og plantage		18.296.351	18.375.828
Produktionsanlæg og maskiner		19.111.831	20.741.930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.912	0
Materielle anlægsaktiver	6	37.455.094	39.117.758
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.265.780	42.000
Finansielle anlægsaktiver		3.265.780	42.000
Anlægsaktiver		40.720.874	39.159.758
Varebeholdninger	7	8.251.200	8.251.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.994	189.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		652.475	0
Andre tilgodehavender		115.173	22.814
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	295.259
Periodeafgrænsningsposter		45.068	30.625
Tilgodehavender		969.710	538.099
Likvide beholdninger		0	230.751
Omsætningsaktiver		9.220.910	9.020.050
Aktiver		49.941.784	48.179.808

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		220.000	220.000
Overkurs ved emission		4.840.000	4.840.000
Overført resultat		21.405.106	21.567.152
Egenkapital	8	26.465.106	26.627.152
Hensættelse til udskudt skat		978.007	1.021.443
Hensatte forpligtelser		978.007	1.021.443
Gæld til realkreditinstitutter		15.706.074	17.064.103
Langfristet gæld	9	15.706.074	17.064.103
Gæld til realkreditinstitutter	9	1.262.218	893.250
Kreditinstitutter		5.411.085	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.108	79.419
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.429.801
Anden gæld		48.400	42.854
Periodeafgrænsningsposter		21.786	21.786
Kortfristet gæld		6.792.597	3.467.110
Gældsforpligtelser		22.498.671	20.531.213
Passiver		49.941.784	48.179.808
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er landbrugs- og skovdrift, at udøve virksomhed med handel og service, investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.721.304	1.713.809
	<u>1.721.304</u>	<u>1.713.809</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.719
Andre finansielle indtægter	0	5.968
	<u>0</u>	<u>20.687</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.983	0
Andre finansielle omkostninger	391.127	109.817
	<u>404.110</u>	<u>109.817</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-295.259
Årets udskudte skat	-43.436	334.078
	<u>-43.436</u>	<u>38.819</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og plantage DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	18.826.196	31.086.660	18.400
Tilgang i årets løb	0	0	58.640
Kostpris 30. juni	<u>18.826.196</u>	<u>31.086.660</u>	<u>77.040</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	450.368	10.344.730	18.400
Årets afskrivninger	79.477	1.630.099	11.728
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>529.845</u>	<u>11.974.829</u>	<u>30.128</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>18.296.351</u>	<u>19.111.831</u>	<u>46.912</u>

7 Varebeholdninger

	2018 DKK	2017 DKK
Erhvervsejendom	8.251.200	8.251.200
	<u>8.251.200</u>	<u>8.251.200</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overkurs ved emission DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	220.000	4.840.000	21.567.152	26.627.152
Årets resultat	0	0	-162.046	-162.046
Egenkapital 30. juni	<u>220.000</u>	<u>4.840.000</u>	<u>21.405.106</u>	<u>26.465.106</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	4.854.175	13.052.326
Mellem 1 og 5 år	10.851.899	4.011.777
Langfristet del	<u>15.706.074</u>	<u>17.064.103</u>
Inden for 1 år	<u>1.262.218</u>	<u>893.250</u>
	<u>16.968.292</u>	<u>17.957.353</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	18.296.351	18.375.828
Produktionsanlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi på	19.111.831	20.741.930

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jesper Iversen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestbjerg Plantage ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med den danske modervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og plantage afskrives ikke, da de ikke forventes at undergå værdiforringelse.

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.