
Hestbjerg Plantage ApS

Høgsbjergvej 11, Idom, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 37 58 43

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/11 2016

Jesper Iversen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 25. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hestbjerg Plantage ApS
Høgshjergvej 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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 198.650, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 26.484.046.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.712.571	3.282.329
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-1.711.584	-1.704.789
Resultat før finansielle poster		1.000.987	1.577.540
Finansielle indtægter	2	11.300	0
Finansielle omkostninger	3	-757.272	-536.360
Resultat før skat		255.015	1.041.180
Skat af årets resultat	4	-56.365	-248.500
Årets resultat		198.650	792.680

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		198.650	792.680
		198.650	792.680

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde, bygninger og plantage		18.455.305	18.534.782
Produktionsanlæg og maskiner		22.376.262	23.941.802
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.067
Materielle anlægsaktiver	5	40.831.567	42.479.651
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.000	42.000
Finansielle anlægsaktiver	6	42.000	42.000
Anlægsaktiver		40.873.567	42.521.651
Varebeholdninger	7	8.251.200	8.251.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		285.829	296.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		355.480	0
Andre tilgodehavender		47.943	583.133
Periodeafgrænsningsposter		43.808	77.207
Tilgodehavender		733.060	956.877
Likvide beholdninger		0	116.488
Omsætningsaktiver		8.984.260	9.324.565
Aktiver		49.857.827	51.846.216

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		220.000	220.000
Overkurs ved emission		4.840.000	4.840.000
Overført resultat		21.424.046	21.225.396
Egenkapital	8	26.484.046	26.285.396
Hensættelse til udskudt skat	9	687.365	631.000
Hensatte forpligtelser		687.365	631.000
Gæld til realkreditinstitutter		18.252.056	18.808.167
Langfristet gæld	10	18.252.056	18.808.167
Gæld til realkreditinstitutter	10	893.250	884.989
Kreditinstitutter		3.423.375	3.496.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.749	155.356
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.083.515
Anden gæld		45.200	479.723
Periodeafgrænsningsposter		21.786	21.790
Kortfristet gæld		4.434.360	6.121.653
Gældsforpligtelser		22.686.416	24.929.820
Passiver		49.857.827	51.846.216
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.711.584	1.704.789
	<u>1.711.584</u>	<u>1.704.789</u>
Der specificeres således:		
Bygninger	79.477	79.477
Produktionsanlæg og maskiner	1.629.040	1.621.632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.067	3.680
	<u>1.711.584</u>	<u>1.704.789</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	11.300	0
	<u>11.300</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	18.923
Andre finansielle omkostninger	757.272	517.437
	<u>757.272</u>	<u>536.360</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	56.365	248.500
	<u>56.365</u>	<u>248.500</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde, bygninger og plantage <u>DKK</u>	Produktionsan- læg og maski- ner <u>DKK</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	18.826.196	31.023.160	18.400
Tilgang i årets løb	0	63.500	0
Kostpris 30. juni	<u>18.826.196</u>	<u>31.086.660</u>	<u>18.400</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	291.414	7.081.358	15.333
Årets afskrivninger	79.477	1.629.040	3.067
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>370.891</u>	<u>8.710.398</u>	<u>18.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>18.455.305</u>	<u>22.376.262</u>	<u>0</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	42.000
Kostpris 30. juni	42.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>42.000</u>

7 Varebeholdninger

	<u>2016</u> <u>DKK</u>	<u>2015</u> <u>DKK</u>
Byggegrunde og ejendomme under udvikling	8.251.200	8.251.200
	<u>8.251.200</u>	<u>8.251.200</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	220.000	4.840.000	21.225.396	26.285.396
Årets resultat	0	0	198.650	198.650
Egenkapital 30. juni	220.000	4.840.000	21.424.046	26.484.046

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	2.400.192	1.995.300
Låneomkostninger	-9.647	-7.400
Periodeafgrænsningsposter	4.845	12.200
Skattemæssigt underskud til fremførel	-1.708.025	-1.369.100
	687.365	631.000

10 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:

Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	13.523.785	14.789.426
Mellem 1 og 5 år	4.728.271	4.018.741
Langfristet del	18.252.056	18.808.167
Inden for 1 år	893.250	884.989
	19.145.306	19.693.156

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	18.455.305	18.534.782
Produktionsanlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi på	22.376.262	23.941.802

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank, herunder afgivet garanti overfor DLR-Kredit på TDKK 6.703.:

- Der er afgivet transport i udbetalinger fra afregning af strøm
- Der er afgivet pant i løsørebrandforsikring
- Selskabet har afgivet aktivitetserklæring
- Utinglyst pantsætningsforbud

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

12 Ejerforhold

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

Jesper Iversen Holding ApS, Høgsgjergvej 11, 7500 Holstebro

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hestbjerg Plantage ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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

Bruttofortjeneste

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

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 årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, kontorhold mv.

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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.

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. år

Bygninger 50 år

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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.

Varebeholdninger

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

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Regnskabspraksis

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 provenuet 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.