

Hestbjerg Plantage ApS
Høgsbjergvej 11, Idom, 7500 Holstebro

CVR-nr. 26 37 58 43

Årsrapport

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2020.

Jesper Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for Hestbjerg Plantage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 30. november 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hestbjerg Plantage ApS Høgsbjergvej 11, Idom 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 26 37 58 43
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jesper Iversen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Vestjysk Bank Vestergade 1 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af landbrugs- og skovdrift, herunder handel, service og investering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.606.309 kr. mod 2.923.595 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.100.869 kr. mod 672.798 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb solgt en erhvervsejendom med overtagelse i 2021.

Selskabets vindmølle er i år nedskrevet med ekstraordinært 6 mio. kr., som følge af den fremtidige indtjening på salg af el.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hestbjerg Plantage ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, varekøb, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, kontorhold og operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hestbjerg Plantage ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam beskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.606.309	2.923.595
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.747.739	-1.693.872
Driftsresultat	-6.141.430	1.229.723
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13.080
2 Øvrige finansielle omkostninger	-336.560	-381.689
Resultat før skat	-6.477.990	861.114
3 Skat af årets resultat	1.377.121	-188.316
Årets resultat	-5.100.869	672.798
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	672.798
Disponeret fra overført resultat	-5.100.869	0
Disponeret i alt	-5.100.869	672.798

Balance 30. juni

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	18.137.396	18.216.874
5	Produktionsanlæg og maskiner	10.462.459	18.072.992
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.456	35.184
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.667.311</u>	<u>36.325.050</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.375.780	3.345.780
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.375.780</u>	<u>3.345.780</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>32.043.091</u>	<u>39.670.830</u>
Omsætningsaktiver			
7	Fremstillede varer og handelsvarer	8.251.200	8.251.200
	Varebeholdninger i alt	<u>8.251.200</u>	<u>8.251.200</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	97.092	132.524
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	370.266
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	567.869	295.259
	Andre tilgodehavender	84.547	109.916
	Periodeafgrænsningsposter	40.418	177.511
	Tilgodehavender i alt	<u>789.926</u>	<u>1.085.476</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.041.126</u>	<u>9.336.676</u>
	Aktiver i alt	<u>41.084.217</u>	<u>49.007.506</u>

Balance 30. juni

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	220.000	220.000
8 Overført resultat	<u>21.816.691</u>	<u>26.917.904</u>
Egenkapital i alt	<u>22.036.691</u>	<u>27.137.904</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>357.071</u>	<u>1.166.323</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>357.071</u>	<u>1.166.323</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	<u>13.210.728</u>	<u>14.462.450</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.210.728</u>	<u>14.462.450</u>
9 Kortfristet del af langfristet gæld	1.268.026	1.265.089
Gæld til pengeinstitutter	1.783.683	4.908.754
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.363.231	0
Anden gæld	43.000	45.200
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.787</u>	<u>21.786</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.479.727</u>	<u>6.240.829</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>18.690.455</u>	<u>20.703.279</u>
Passiver i alt	<u>41.084.217</u>	<u>49.007.506</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	79.478	79.477
Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	7.656.533	1.602.667
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.728	11.728
	7.747.739	1.693.872
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	28.755	0
Andre finansielle omkostninger	307.805	381.689
	336.560	381.689
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-567.869	-188.316
Årets regulering af udskudt skat	-809.252	376.632
	-1.377.121	188.316
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	18.826.196	18.826.196
Kostpris 30. juni	18.826.196	18.826.196
Af- og nedskrivninger 1. juli	-609.322	-529.845
Årets afskrivninger	-79.478	-79.477
Af- og nedskrivninger 30. juni	-688.800	-609.322
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	18.137.396	18.216.874

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	31.326.500	31.086.660
Tilgang i årets løb	46.000	575.000
Afgang i årets løb	-34.000	-335.160
Kostpris 30. juni	31.338.500	31.326.500
Af- og nedskrivninger 1. juli	-13.253.508	-11.974.829
Årets afskrivninger	-1.656.533	-1.602.667
Årets nedskrivninger	-6.000.000	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	34.000	323.988
Af- og nedskrivninger 30. juni	-20.876.041	-13.253.508
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	10.462.459	18.072.992
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	77.040	77.040
Tilgang i årets løb	44.000	0
Kostpris 30. juni	121.040	77.040
Af- og nedskrivninger 1. juli	-41.856	-30.128
Årets afskrivninger	-11.728	-11.728
Af- og nedskrivninger 30. juni	-53.584	-41.856
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	67.456	35.184
7. Fremstillede varer og handelsvarer		
Fremstillede varer, handelsvarer	8.251.200	8.251.200
	8.251.200	8.251.200

Noter

	30/6 2020	30/6 2019
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	26.917.560	21.405.106
Årets overførte overskud eller underskud	-5.100.869	672.798
Overført fra overkurs ved emission	0	4.840.000
	21.816.691	26.917.904

9. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2020	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	14.478.754	1.268.026	13.210.728	8.112.666
	14.478.754	1.268.026	13.210.728	8.112.666

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 14.479 t.kr., er der givet pant i grunde, bygninger og vindmølle, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 34.150 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jesper Iversen Holding ApS, CVR-nr. 26 10 42 97 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.