

**Højkilde A/S**  
Røjleskovvej 18, 5500 Middelfart

**CVR-nr. 73 55 99 28**

**Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

---

Ole Gottrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Højkilde A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 14. november 2016

### **Direktion**

Ole Gottrup

### **Bestyrelse**

Ole Gottrup

Lene Gottrup Barfod

Hardy Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Højkilde A/S**

Vi har opstillet årsregnskabet for Højkilde A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 Etiske 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.

Fredericia, den 14. november 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Højkilde A/S Røjleskovvej 18 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 73 55 99 28
	Hjemsted: Middelfart
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Ole Gottrup Lene Gottrup Barfod Hardy Jensen
<b>Direktion</b>	Ole Gottrup
<b>Revisor</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ryes Plads Prinsessegade 60 7000 Fredericia

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten omfatter ejendomsbesiddelse og aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat svarer til forventningerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Højkilde A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte og andre eksterne omkostninger samt vareforbrug.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

## **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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>680.267</b>	<b>425.770</b>
1 Personaleomkostninger	-111.427	-95.902
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.833	-37.100
Avance / tab ved salg af grunde og bygninger	48.065	-34.751
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>577.072</b>	<b>258.017</b>
Finansielle indtægter	1.799	3.912
Finansielle omkostninger	-429.386	-223.627
<b>Resultat før skat</b>	<b>149.485</b>	<b>38.302</b>
Skat af årets resultat	-26.627	18.847
<b>Årets resultat</b>	<b>122.858</b>	<b>57.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	120.000	188.900
Overføres til overført resultat	2.858	0
Disponeret fra overført resultat	0	-131.751
<b>Disponeret i alt</b>	<b>122.858</b>	<b>57.149</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	27.249.272	27.749.272
Driftsmateriel og inventar	80.456	54.289
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.329.728</u>	<u>27.803.561</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>27.329.728</u></b>	<b><u>27.803.561</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	625.000	1.072.764
Udsudte skatteaktiver	76.167	51.192
Andre tilgodehavender	0	1.439.892
Tilgodehavender i alt	<u>701.167</u>	<u>2.563.848</u>
Værdipapirer	52.740	201.668
Værdipapirer i alt	<u>52.740</u>	<u>201.668</u>
Likvide beholdninger	32.871	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>786.778</u></b>	<b><u>2.765.516</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>28.116.506</u></b>	<b><u>30.569.077</u></b>

**Balance 30. september**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Virksomhedskapital	500.000	500.000
3 Overført resultat	10.178.246	10.175.388
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	120.000	188.900
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.798.246</u></b>	<b><u>10.864.288</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	9.685.764	9.752.796
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.685.764</u>	<u>9.752.796</u>
Gæld til pengeinstitutter	0	120.622
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	24.112
Selskabsskat	44.741	549.017
Anden gæld	7.557.755	9.258.242
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.632.496</u>	<u>9.951.993</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>17.318.260</u></b>	<b><u>19.704.789</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>28.116.506</u></b>	<b><u>30.569.077</u></b>

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

6 **Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	40.000	57.416
Pensioner	0	2.325
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>71.427</u>	<u>36.161</u>
	<b><u>111.427</u></b>	<b><u>95.902</u></b>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	10.175.388	10.307.139
Årets overførte resultat	<u>2.858</u>	<u>-131.751</u>
	<b><u>10.178.246</u></b>	<b><u>10.175.388</u></b>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober	188.900	188.900
Udloddet udbytte	-188.900	-188.900
Foreslået udbytte	<u>120.000</u>	<u>188.900</u>
	<b><u>120.000</u></b>	<b><u>188.900</u></b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkredit- og pengeinstitutter, er der givet pant i grunde, hvis regnskabsmæssige værdi udgør ca. tkr. 6.886.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Ingen.		

## **Noter**

---

. **Eventualposter (fortsat)**

**Eventualforpligtelser**

Ingen.