

A/S Houborg Plantage

CVR-nr. 24255212

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2014

Dirigent

Navn: Frode Munksgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013	8
Balance pr. 31.12.2013	9
Egenkapitalopgørelse for 2013	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Houborg Plantage
Holmevænget 58
6682 Hovborg

CVR-nr.: 24255212

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Per Ramsgaard, formand
Knud Henrik Hansen
Poul Henrik Bruun
Asger Olsen
Jørgen Jørgensen

Direktion

Poul Henrik Bruun

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for A/S Houborg Plantage.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovborg, den 21.03.2014

Direktion

Poul Henrik Bruun

Bestyrelse

Per Ramsgaard
formand

Knud Henrik Hansen

Poul Henrik Bruun

Asger Olsen

Jørgen Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Houborg Plantage

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Houborg Plantage for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 21.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er skovbrug.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb opnået et tilfredsstillende driftsresultat.

Der er i årets løb skovet 170 m³ emballagetræ, 60 m³ cellulosetræ, 22 m³ flistræ, 24 m brænde-løv, 565 m flis, 50 m groft flis, 1 stk. juletræer samt 3.900 kg pyntegrønt, fyr.

Plantagen værdiansættes til kostprisen. Den offentlige vurdering udgør 37.000.000 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder okaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Nettoomsætning		146.082	401.875
Andre driftsindtægter		370.952	371.372
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(355.926)	(472.530)
Andre eksterne omkostninger		(226.958)	(215.725)
Bruttoresultat		(65.850)	84.992
Af- og nedskrivninger	1	(10.255)	(13.470)
Driftsresultat		(76.105)	71.522
Andre finansielle indtægter	2	99.585	148.586
Andre finansielle omkostninger	3	(53.092)	(41.336)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(29.612)	178.772
Skat af ordinært resultat	4	(1.243)	(48.900)
Årets resultat		(30.855)	129.872
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(30.855)	129.872
		(30.855)	129.872

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		948.055	955.099
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.211
Materielle anlægsaktiver	5	<u>948.055</u>	<u>958.310</u>
Anlægsaktiver		<u>948.055</u>	<u>958.310</u>
Andre tilgodehavender		912.752	636.710
Tilgodehavende selskabsskat		5.944	0
Tilgodehavender		<u>918.696</u>	<u>636.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.447.781	4.798.319
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.447.781</u>	<u>4.798.319</u>
Likvide beholdninger		<u>1.444.611</u>	<u>443.885</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.811.088</u>	<u>5.878.914</u>
Aktiver		<u><u>6.759.143</u></u>	<u><u>6.837.224</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Øvrige reserver		3.100.000	3.100.000
Overført overskud eller underskud		3.153.143	3.183.998
Egenkapital		<u>6.753.143</u>	<u>6.783.998</u>
Udskudt skat	7	0	800
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>800</u>
Skyldig selskabsskat		0	46.426
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.000</u>	<u>52.426</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.000</u>	<u>52.426</u>
Passiver		<u><u>6.759.143</u></u>	<u><u>6.837.224</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige re- server kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	3.100.000	3.183.998	6.783.998
Årets resultat	0	0	(30.855)	(30.855)
Egenkapital ultimo	500.000	3.100.000	3.153.143	6.753.143

Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.255	13.470
	10.255	13.470
	2013 kr.	2012 kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	84.671	126.541
Dagsværdireguleringer	0	9.579
Øvrige finansielle indtægter	14.914	12.466
	99.585	148.586
	2013 kr.	2012 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	315	3.442
Dagsværdireguleringer	52.777	37.894
	53.092	41.336
	2013 kr.	2012 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	2.043	50.500
Ændring af udskudt skat	(800)	(1.600)
	1.243	48.900
	2013 kr.	2012 kr.
5. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
Kostpris primo	991.783	32.128
Kostpris ultimo	991.783	32.128
	Grunde og bygninger kr.	
Af- og nedskrivninger primo	(36.684)	(28.917)
Årets afskrivninger	(7.044)	(3.211)
Af- og nedskrivninger ultimo	(43.728)	(32.128)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	948.055	0

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	400	250,00	100.000
Ordinære aktier	400	1.000,00	400.000
	<u>800</u>		<u>500.000</u>
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		0	800
		<u>0</u>	<u>800</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Det Danske Hedeselskab, Viborg