

Revisionscentret Haderslev
registrerede revisorer a/s

Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR DK 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Stallknecht BSJ Skovbrug ApS

Havgyden 41, Bæk
6100 Haderslev

Årsrapport for 2012/2013
9. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 15/11 2013


Benny Stållknecht
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2012 - 30/6-2013	9
Balance pr. 30/6-2013	10
Pantsætninger og sikkerheder, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Stallknecht BSJ Skovbrug ApS Havgyden 41, Bæk 6100 Haderslev</p> <p>CVR-nr.: 27 67 52 20 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. juli - 30. juni</p>
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter handel med træer og planter i Danmark og til eksport (specielt juletræer og pyntegrønt)
Antal beskæftigede	4 (2012: 2)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Benny Stallknecht Jensen
Revision	Revisionscentret Haderslev registrerede revisorer a/s Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013 for Stallknecht BSJ Skovbrug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 15. november 2013

Direktion



Benny Stallknecht Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Stallknecht BSJ Skovbrug ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Stallknecht BSJ Skovbrug ApS for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. 30/6-2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2012 - 30/6-2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 15. november 2013

Revisionscentret Haderslev

registrerede revisorer a/s

Annie Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2012/2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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, 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 Stallknecht Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Biologiske aktiver (juletræskulturer) måles til kostpris, der foretages ikke afskrivninger.

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	135 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.07.2012-30.06.2013

Note	2012/2013 Kr.	2011/2012 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.628.405	2.782.799
1 Personaleomkostninger	-1.423.231	-1.881.169
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	1.205.174	901.630
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.961	-41.295
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.174.213	860.335
Andre finansielle indtægter	107.510	68.020
Andre finansielle omkostninger	-42.643	-38.806
RESULTAT FØR SKAT	1.239.080	889.550
3 Skat af årets resultat	-311.530	-223.338
ÅRETS RESULTAT	927.550	666.212
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	939.189	872.978
Årets resultat	927.550	666.212
Til disposition	1.866.740	1.539.189
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	600.000
Overført til næste år	666.740	939.189
Disponeret i alt	1.866.740	1.539.189

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013 Kr.	2011/2012 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Biologiske aktiver	539.998	994.395
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	139.301	170.262
4 Materielle anlægsaktiver i alt	679.299	1.164.657
Anlægsaktiver i alt	679.299	1.164.657
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	41.620	79.635
Varebeholdninger i alt	41.620	79.635
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	366.583	317.121
Andre tilgodehavender	3.000	94.415
Periodeafgrænsningsposter	6.393	3.371
Tilgodehavender i alt	375.975	414.908
Likvide beholdninger	2.183.498	1.717.451
Omsætningsaktiver i alt	2.601.093	2.211.994
AKTIVER I ALT	3.280.393	3.376.651

Balance pr. 30. juni 2013

Note	2012/2013 Kr.	2011/2012 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	666.740	939.189
5 Egenkapital i alt.....	791.740	1.064.189
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat.....	144.126	260.821
6 Hensatte forpligtelser i alt.....	144.126	260.821
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Selskabsskat.....	428.225	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	428.225	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	223.606	306.954
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.954	705.291
Selskabsskat	307.763	328.075
Skyldig moms og afgifter.....	14.024	0
Skyldigt vedrørende personale	91.467	106.383
Øvrig gæld.....	9.489	4.938
Udbytte for regnskabsåret.....	1.200.000	600.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.916.302	2.051.640
Gældsforpligtelser i alt.....	2.344.527	2.051.640
PASSIVER I ALT	3.280.393	3.376.651

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Pr. 30. juni 2013 har selskabet ingen garantier stillet overfor leverandører.
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leje- og leasingforpligtelser:	Ingen
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Stallknecht Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note	2012/2013 Kr.	2011/2012 Kr.	
1 Personalemkostninger			
Løn og gager	-1.116.305	-851.515	
Pensioner	-258.347	-1.000.000	
Andre udgifter til social sikring	-37.962	-17.233	
Øvrige personalemkostninger	-10.616	-12.420	
Personalemkostninger i alt.....	<u>-1.423.231</u>	<u>-1.881.169</u>	
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-30.961	-41.295	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	<u>-30.961</u>	<u>-41.295</u>	
3 Årets skatter			
Skat af årets resultat	-428.225	-361.075	
Udskudt skat af årets resultat.....	111.479	137.737	
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	5.216	0	
Årets skatter i alt	<u>-311.530</u>	<u>-223.338</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Biologiske aktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris, primo	994.395	616.367	
Tilgang i årets løb.....	450.829	0	
Afgang i årets løb	-905.225	0	
Kostpris, ultimo.....	<u>539.998</u>	<u>616.367</u>	
Af- og nedskrivninger, primo	0	-446.105	
Årets afskrivninger	0	-30.961	
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	<u>0</u>	<u>-477.066</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>539.998</u>	<u>139.301</u>	
5 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	939.189	-272.450	666.740
Egenkapital i alt.....	<u>1.064.189</u>	<u>-272.450</u>	<u>791.740</u>

Anpartskapitalen består af anparter á 1.000 kr eller multipla heraf.

Noter

Note	2012/2013 Kr.	2011/2012 Kr.
6 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat, primo	260.821	398.558
Årets bevægelser	-111.479	-137.737
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	-5.216	0
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	<u>144.126</u>	<u>260.821</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>144.126</u>	<u>260.821</u>