



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

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

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Stallknecht BSJ Skovbrug ApS

Havgyden 41, Bæk
6100 Haderslev

Årsrapport for 2015/2016
12. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 16/9 2016

Lars Geil
dirigent

CVR-nr. 27 67 52 20

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Arsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2015 - 30/6-2016	9
Balance pr. 30/6-2016	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	3 (2014/15: 3)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Benny Stallknecht-Jensen
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016 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. 30/6-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. september 2016

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 1/7-2015 - 30/6-2016, 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. 30/6-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2015 - 30/6-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 14. september 2016

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95



Annie Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015/2016 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 og 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 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet 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

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	3 - 5 år	0 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af andel i et anpartsselskab, indregnes til kostpris på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, 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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

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 nettorealiseringsværdi.

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 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for perioden 01.07.2015-30.06.2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
	2.882.277	2.687.861
1	-1.070.632	-1.283.482
	1.811.645	1.404.379
2	-226.444	-108.476
	1.585.201	1.295.903
	78.846	44.318
	-13.700	-16.579
	1.650.348	1.323.642
3	-363.334	-312.675
	1.287.014	1.010.967
RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
	640.891	629.924
	1.287.014	1.010.967
	1.927.905	1.640.891
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
	1.650.000	1.000.000
	277.905	640.891
	1.927.905	1.640.891

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	0	208.844
4	0	208.844
Finansielle anlægsaktiver		
	12.790	12.790
5	12.790	12.790
	12.790	221.634
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
	102.255	42.765
	102.255	42.765
Tilgodehavender		
	127.626	174.401
	20.668	0
	12.157	3.000
6	381.250	0
	30.955	682
	572.656	178.084
	2.061.189	1.946.595
	2.736.100	2.167.443
	2.748.890	2.389.077

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	277.905	640.891
7 Egenkapital i alt.....	402.905	765.891
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat	363.334	327.640
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	363.334	327.640
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	178.130	169.609
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.265
Skyldig moms og afgifter	98.350	18.282
Skyldigt vedrørende personale	56.172	91.436
Øvrig gæld.....	0	9.955
Udbytte for regnskabsåret.....	1.650.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.982.651	1.295.546
Gældsforpligtelser i alt	2.345.985	1.623.186
PASSIVER I ALT	2.748.890	2.389.077

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Pr. 30. juni 2016 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-787.929	-981.747
Pensioner	-250.000	-250.000
Andre udgifter til social sikring	-26.968	-35.412
Øvrige personaleomkostninger	-5.735	-16.323
Personaleomkostninger i alt.....	<u>-1.070.632</u>	<u>-1.283.482</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-152.764	-108.476
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	14.735	0
Tab ved salg af anlægsaktiver	-88.415	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	<u>-226.444</u>	<u>-108.476</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-363.334	-327.640
Udskudt skat af årets resultat.....	0	14.965
Årets skatter i alt	<u>-363.334</u>	<u>-312.675</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo		537.021
Tilgang i årets løb.....		600.500
Afgang i årets løb		<u>-1.116.012</u>
Kostpris, ultimo.....		21.509
Af- og nedskrivninger, primo		-328.177
Årets afskrivninger		-152.764
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		459.432
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-21.509</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>0</u>

Noter

Note	2015/2016 Kr.	2014/2015 Kr.	
5 Finansielle anlægsaktiver			
		Andre værdipapirer	
Kostpris, primo		12.790	
Tilgang i årets løb.....		0	
Afgang i årets løb		0	
Kostpris, ultimo.....		<u>12.790</u>	
Regnskabsmæssig værdi.....		<u><u>12.790</u></u>	
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavendet tkr. 381 er opstået ved salg af driftsmiddel til direktionen den 30/6 2016. Tilgodehavendet er udlignet umiddelbart efter.			
7 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	640.891	-362.986	277.905
Egenkapital i alt.....	<u>765.891</u>	<u>-362.986</u>	<u>402.905</u>
Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.			
8 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo.....		0	14.965
Årets bevægelser		0	-14.965
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>