

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
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 2014/2015
11. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 14/11 2015


Benny Stallknecht Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for perioden 1/7-2014 - 30/6-2015	9
Balance pr. 30/6-2015	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 (2013/14: 3)
Bestyrelse	Selskabet har ingen bestyrelse
Direktion	Benny Stallknecht Jensen
Revision	<p>Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev</p>

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015 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. 30/6-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 12. november 2015

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 1/7-2014 - 30/6-2015, 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. 30/6-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7-2014 - 30/6-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 12. november 2015

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab



Annie Christensen
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2014/2015 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 oprindelig kostpris, reduceret med afgang værdiansat til skønnet kostpris i markedet, for de samme træer. 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	3 - 5 år	85 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

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

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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

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 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 01.07.2014-30.06.2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	2.687.861	2.711.711
1 Personaleomkostninger	-1.283.482	-1.402.331
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	1.404.379	1.309.380
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-108.476	-103.134
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.295.903	1.206.246
Andre finansielle indtægter	44.318	91.888
Andre finansielle omkostninger	-16.579	-23.811
RESULTAT FØR SKAT	1.323.642	1.274.323
3 Skat af årets resultat	-312.675	-311.139
ÅRETS RESULTAT	1.010.967	963.184
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	629.924	666.740
Årets resultat	1.010.967	963.184
Til disposition	1.640.891	1.629.924
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overført til næste år	640.891	629.924
Disponeret i alt	1.640.891	1.629.924

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
	0	29.838
	208.844	317.320
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.844</u>	<u>347.158</u>
Finansielle anlægsaktiver		
	12.790	12.790
5 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.790</u>	<u>12.790</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>221.634</u>	<u>359.948</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
	42.765	87.865
Varebeholdninger i alt	<u>42.765</u>	<u>87.865</u>
Tilgodehavender		
	174.401	609.688
	3.682	46.099
Tilgodehavender i alt	<u>178.084</u>	<u>655.787</u>
Likvide beholdninger	<u>1.946.595</u>	<u>1.483.536</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.167.443</u>	<u>2.227.188</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.389.077</u>	<u>2.587.136</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Note	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	640.891	629.924
6 Egenkapital i alt.....	765.891	754.924
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	14.965
7 Hensatte forpligtelser i alt.....	0	14.965
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Selskabsskat	327.640	440.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	327.640	440.300
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.609	253.931
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.265	18.210
Skyldig moms og afgifter.....	18.282	0
Skyldigt vedrørende personale	91.436	98.136
Øvrig gæld.....	9.955	6.670
Udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.295.546	1.376.947
Gældsforpligtelser i alt.....	1.623.186	1.817.247
PASSIVER I ALT.....	2.389.077	2.587.136

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Pr. 30. juni 2015 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	2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	-981.747	-1.097.442
Pensioner	-250.000	-250.000
Andre udgifter til social sikring	-35.412	-37.313
Øvrige personaleomkostninger	-16.323	-17.576
Personaleomkostninger i alt.....	<u>-1.283.482</u>	<u>-1.402.331</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-108.476	-52.634
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	-50.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt	<u>-108.476</u>	<u>-103.134</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-327.640	-440.300
Udskudt skat af årets resultat.....	14.965	114.454
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	0	14.707
Årets skatter i alt	<u>-312.675</u>	<u>-311.139</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Biologiske aktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	29.838	537.021
Tilgang i årets løb.....	120.525	0
Afgang i årets løb	-150.363	0
Kostpris, ultimo.....	<u>0</u>	<u>537.021</u>
Af- og nedskrivninger, primo	0	-219.701
Årets afskrivninger	0	-108.476
Af- og nedskrivninger, ultimo.....	<u>0</u>	<u>-328.177</u>
Regnskabsmæssig værdi.....	<u>0</u>	<u>208.844</u>
5 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre værdi- papirer
Kostpris, primo		12.790
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris, ultimo.....		<u>12.790</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>12.790</u>

Noter

Note		2014/2015 Kr.	2013/2014 Kr.
6 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	629.924	10.967	640.891
Egenkapital i alt.....	<u>754.924</u>	<u>10.967</u>	<u>765.891</u>
Anpartskapitalen består af anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf.			
7 Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat, primo.....		14.965	144.126
Årets bevægelser		-14.965	-114.454
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....		0	-14.707
Hensættelser til udskudt skat, ultimo		<u>0</u>	<u>14.965</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....		<u>0</u>	<u>14.965</u>