

---

# ***Stallknecht BSJ Skovbrug ApS***

Rugaardsvej 5, 8680 Ry

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 27 67 52 20

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/10 2017

Lars Geil  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Stallknecht BSJ Skovbrug ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 24. oktober 2017

### **Direktion**

Lars Geil

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Stallknecht BSJ Skovbrug ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stallknecht BSJ Skovbrug ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. oktober 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Roding

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Stallknecht BSJ Skovbrug ApS  
Rugaardsvej 5  
8680 Ry

CVR-nr.: 27 67 52 20  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Skanderborg

### Direktion

Lars Geil

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.087.229</b>	<b>2.882.278</b>
Personaleomkostninger	2	-969.049	-1.070.632
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	-226.444
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>118.180</b>	<b>1.585.202</b>
Finansielle indtægter	3	6.184	78.846
Finansielle omkostninger	4	-21.262	-13.700
<b>Resultat før skat</b>		<b>103.102</b>	<b>1.650.348</b>
Skat af årets resultat	5	-23.474	-363.334
<b>Årets resultat</b>		<b>79.628</b>	<b>1.287.014</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.650.000
Overført resultat		79.628	-362.986
		<b>79.628</b>	<b>1.287.014</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.240	12.790
Deposita		3.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>4.240</b>	<b>12.790</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.240</b>	<b>12.790</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>102.255</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.901	127.626
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		300.218	20.668
Andre tilgodehavender		223.093	12.157
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	381.250
Periodeafgrænsningsposter		0	30.955
<b>Tilgodehavender</b>		<b>600.212</b>	<b>572.656</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.050.828</b>	<b>2.061.190</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.666.040</b>	<b>2.736.101</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.670.280</b>	<b>2.748.891</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		357.533	277.905
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.650.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>482.533</b>	<b>2.052.905</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.090.991	178.130
Selskabsskat		23.474	363.334
Anden gæld		73.282	154.522
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.187.747</b>	<b>695.986</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.187.747</b>	<b>695.986</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.670.280</b>	<b>2.748.891</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af handel med juletræer og pyntegrønt til Danmark og eksport.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	694.284	787.929
Pensioner	250.000	250.000
Andre omkostninger til social sikring	23.495	26.968
Andre personaleomkostninger	1.270	5.735
	<u><b>969.049</b></u>	<u><b>1.070.632</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>3</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	6.184	0
Vautakursgevinster	0	78.846
	<u><b>6.184</b></u>	<u><b>78.846</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	8.178	13.700
Valutakurstab	13.084	0
	<u><b>21.262</b></u>	<u><b>13.700</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	23.474	363.334
	<u><b>23.474</b></u>	<u><b>363.334</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Lån tilbagebetalt i året	<u>381.250</u>

Tilgodehavendet DKK 381.250 er opstået ved salg af driftsmiddel til direktionen den 30/6 2016. Tilgodehavendet er udlignet umiddelbart efter.

## 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> <u>resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbytte</u> <u>for regnskabs-</u> <u>året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	277.905	1.650.000	2.052.905
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.650.000	-1.650.000
Årets resultat	0	79.628	0	79.628
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>357.533</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>482.533</u></b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Geil og Berner A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stallknecht BSJ Skovbrug ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

#### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede anparter.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

#### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.