



Fæstibakkens Skovservice A/S

CVR-nr. 31 24 99 02

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 01/11 2012

Per Skarby
Dirigent

Sønderbrogade 16 | Tel 75 62 99 99
Postboks 68 | Fax 75 62 95 90
DK-8700Horsens | CVR 25 80 20 63
Mail: revisor@samvirkende-revisorer.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fæstibakkens Skovservice A/S
Silkeborgvej 78
8740 Brædstrup

Telefon: 86 89 85 47

Telefax: 86 89 85 74

CVR-nr.: 31 24 99 02

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Mogens Christensen, formand

Per Helsing Skarby

Erik Skarby

Direktion

Per Helsing Skarby, adm. direktør

Revision

Samvirkende Revisorer

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Fæstibakkens Skovservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Brødstrup, den 15. oktober 2012

Direktion

Per Holding Skarby
adm. direktør

Bestyrelse

Mogens Christensen
formand

Per Holding Skarby

Erik Skarby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fæstibakkens Skovservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fæstibakkens Skovservice A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 15. oktober 2012

Samvirkende Revisorer

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed hovedsageligt indenfor skovdrift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 1.382.729, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 1.064.091.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fæstibakkens Skovservice A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, herunder bl.a.

- indregning af igangværende arbejder for fremmed regning efter produktionsmetoden
- finansielle leasingaktiver og tilhørende forpligtelser indregnes i balancen
- noter omkring anlægsaktiver, andre hensatte forpligtelser, arrangementer ikke indregnet i balancen, eventualaktiver og nærtstående parter mv..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrene og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post.

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.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		3.782.169	2.242
Personaleomkostninger	1	<u>(2.926.130)</u>	<u>(2.387)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		856.039	(145)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(2.056.202)</u>	<u>(1.677)</u>
Resultat før finansielle poster		(1.200.163)	(1.822)
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger	3	<u>(629.866)</u>	<u>(996)</u>
Resultat før skat		(1.830.029)	(2.807)
Skat af årets resultat	4	<u>447.300</u>	<u>515</u>
Årets resultat		<u>(1.382.729)</u>	<u>(2.292)</u>
Overført overskud		<u>(1.382.729)</u>	<u>(2.292)</u>
		<u>(1.382.729)</u>	<u>(2.292)</u>

Balance pr. 30. juni 2012**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.578.369	8.220
Materielle anlægsaktiver	5	<u>6.578.369</u>	<u>8.220</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.578.369</u>	<u>8.220</u>
Færdigvarer og handelsvarer		585.803	827
Varebeholdninger		<u>585.803</u>	<u>827</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		918.105	1.068
Igangværende arbejder for fremmed regning		337.520	84
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.211.308	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		602.010	297
Andre tilgodehavender		4.250	395
Udskudt skatteaktiv	6	760.500	313
Selskabsskat		12.525	555
Periodeafgrænsningsposter		73.076	91
Tilgodehavender		<u>3.919.294</u>	<u>2.803</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>108</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.505.097</u>	<u>3.738</u>
Aktiver i alt		<u>11.083.466</u>	<u>11.958</u>

Balance pr. 30. juni 2012**Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> t.kr.
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		64.091	1.447
Egenkapital	7	<u>1.064.091</u>	<u>2.447</u>
Kreditinstitutter		37.515	91
Leasingforpligtelser		2.342.626	3.881
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.380.141</u>	<u>3.972</u>
Kreditinstitutter		1.152.307	2.108
Leasingforpligtelser		1.709.638	1.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		685.010	426
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.088.366	1.448
Gæld til associerede virksomheder		4.819	0
Anden gæld		999.094	223
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.639.234</u>	<u>5.539</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.019.375</u>	<u>9.511</u>
Passiver i alt		<u>11.083.466</u>	<u>11.958</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	1.000.000	1.446.820	2.446.820
Årets resultat	0	(1.382.729)	(1.382.729)
Egenkapital 30. juni 2012	1.000.000	64.091	1.064.091

Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.637.777	2.105
Pensionsforsikringer	178.881	187
Andre omkostninger til social sikring	59.169	47
Andre personaleomkostninger	50.303	48
	<u>2.926.130</u>	<u>2.387</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.752.821	1.662
Gevinst og tab ved afhændelse	303.381	15
	<u>2.056.202</u>	<u>1.677</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	103.100	168
Andre finansielle omkostninger	526.766	828
	<u>629.866</u>	<u>996</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	(13)
Årets udskudte skat	(447.300)	(502)
	<u>(447.300)</u>	<u>(515)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011	11.338.314
Tilgang i årets løb	1.000.029
Afgang i årets løb	<u>(1.191.125)</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>11.147.218</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	3.118.142
Årets afskrivninger	1.752.821
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>(302.114)</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>4.568.849</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>6.578.369</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>5.258.925</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	t.kr
6 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	394.700	458
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(10.000)	(10)
Skattemæssigt underskud til fremførsel	(1.145.200)	(761)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>760.500</u>	<u>313</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>760.500</u>	<u>313</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>760.500</u>	<u>313</u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 2.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>	<u>2007/08</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2011	1.000.000	500.000	500.000	0	0
Tilgang i året	0	500.000	0	500.000	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabskapital 30. juni 2012	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for følgende selskabers mellemværende med Handelsbanken:

Fæstibakkens Juletræer ApS, Silkeborgvej 78, 8740 Brædstrup
 PS Trading A/S, Silkeborgvej 78, 8740 Brædstrup
 Per Skarby Holding ApS, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry

Noter til årsrapporten

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Leasingselskaber har pant i leaset materiel til en bogført værdi på 5.259 t.kr

10 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller 5 % af aktiekapitalen:

Bestemmende indflydelse (hovedaktionær):

Per Skarby Holding ApS, Fæstibakke 11, Gl. Rye, 8680 Ry