

Fæstibakkens Skovservice A/S

CVR-nr. 31 24 99 02

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/11 2014

Per Holding Skarby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fæstibakkens Skovservice A/S
Fæstibakke 11
8680 Ry

Telefon: 86 89 85 47

Telefax: 86 89 85 74

CVR-nr.: 31 24 99 02

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 1. januar 2008

Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Mogens Christensen, formand
Per Helsing Skarby
Erik Skarby

Direktion

Per Helsing Skarby, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Fæstibakkens Skovservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 3. november 2014

Direktion

Per Holding Skarby
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 2013 - 30. juni 2014, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Momslovens bestemmelser har foretaget momsindbetalinger for sent og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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 3. november 2014

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed hovedsageligt indenfor skovdrift.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på kr. 91.300, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på kr. 2.644.580.

Det er ledelsens vurdering, at årets resultat er mindre tilfredsstillende.

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 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 beskatningsregler, 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 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		7.442.089	4.482
Personaleomkostninger	1	<u>(6.167.131)</u>	<u>(5.692)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.274.958	(1.210)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(828.780)</u>	<u>(1.261)</u>
Resultat før finansielle poster		446.178	(2.471)
Finansielle indtægter	3	48.530	60
Finansielle omkostninger	4	<u>(387.376)</u>	<u>(566)</u>
Resultat før skat		107.332	(2.977)
Skat af årets resultat	5	<u>(198.632)</u>	<u>738</u>
Årets resultat		<u>(91.300)</u>	<u>(2.239)</u>
Overført overskud		<u>(91.300)</u>	<u>(2.239)</u>
		<u>(91.300)</u>	<u>(2.239)</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.826.001	4.131
Materielle anlægsaktiver	6	<u>1.826.001</u>	<u>4.131</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.826.001</u>	<u>4.131</u>
Færdigvarer og handelsvarer		697.811	641
Varebeholdninger		<u>697.811</u>	<u>641</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		860.484	1.030
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.399.272	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	742
Udskudt skatteaktiv	8	1.191.768	1.390
Selskabsskat		0	108
Periodeafgrænsningsposter		112.280	123
Tilgodehavender		<u>5.563.804</u>	<u>3.393</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>72</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.261.615</u>	<u>4.106</u>
Aktiver i alt		<u>8.087.616</u>	<u>8.237</u>

Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Overført resultat		1.644.580	1.735
Egenkapital	7	<u>2.644.580</u>	<u>2.735</u>
Leasingforpligtelser		327.595	508
Langfristede gældsforpligtelser		<u>327.595</u>	<u>508</u>
Kreditinstitutter		1.023.878	562
Leasingforpligtelser		184.727	1.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.054	1.432
Anden gæld		3.360.782	1.707
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.115.441</u>	<u>4.994</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.443.036</u>	<u>5.502</u>
Passiver i alt		<u>8.087.616</u>	<u>8.237</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2013	1.000.000	1.735.880	2.735.880
Årets resultat	0	(91.300)	(91.300)
Egenkapital 30. juni 2014	<u>1.000.000</u>	<u>1.644.580</u>	<u>2.644.580</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.663.716	5.255
Pensioner	200.441	189
Andre omkostninger til social sikring	175.654	151
Andre personaleomkostninger	127.320	97
	<u>6.167.131</u>	<u>5.692</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	975.841	1.434
Gevinst og tab ved afhændelse	(147.061)	(173)
	<u>828.780</u>	<u>1.261</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.000	27
Renteindtægter fra associerede virksomheder	32.500	25
Andre finansielle indtægter	30	8
	<u>48.530</u>	<u>60</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	109.200	226
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	3.500	0
Andre finansielle omkostninger	274.676	340
	<u>387.376</u>	<u>566</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	198.632	(630)
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>(108)</u>
	<u>198.632</u>	<u>(738)</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 24.5%/25% skat af årets resultat før skat	26.296	(744)
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	15.894	6
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	<u>(240.822)</u>	<u>0</u>
	<u>(198.632)</u>	<u>(738)</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	8.025.911
Tilgang i årets løb	2.669.970
Afgang i årets løb	<u>(6.052.639)</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>4.643.242</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	3.894.801
Årets afskrivninger	975.841
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(2.053.401)</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>2.817.241</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>1.826.001</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>403.542</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	kr.	t.kr
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	220.879	355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	(66)
Skattemæssigt underskud	(1.412.647)	(1.679)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.191.768</u>	<u>1.390</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>1.191.768</u>	<u>1.390</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.191.768</u>	<u>1.390</u>

9 Eventualposter m.v.

Selskabet har ydet selvskyldnerkaution for følgende selskabers mellemværende med Sparekassen Faaborg:

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

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på 1.000 t.kr. i selskabets debitorer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2014 860 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er ligeledes optaget ejerpant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar på 500 t.kr. Bogført værdi pr. 30.06.2014 udgør 360 t.kr.

Leasingselskaber har pant i leaset materiel til en regnskabsmæssig værdi på 404 t.kr pr. 30.06.2014.

Noter til årsrapporten

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Leje af lager- og kontorfaciliteter, årlig leje 280 t.kr.. Lejes af hovedaktionærens personlige virksomheder. Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Køb og salg af varer og tjenesteydelser til og fra tilknyttede virksomheder er sket på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

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