
Ugledigevej A/S

Ugledigevej 13, 4720 Præstø

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/11 - 31/10)

CVR-nr. 17 02 52 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/3 2017

Hans Erik Karlshøj
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober 6

Balance 31. oktober 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Ugledigevej A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugledige, den 29. marts 2017

Direktion

Hans Erik Karlshøj

Bestyrelse

Nikolaj Karlshøj
formand

Else Kærgaard Karlshøj

Hans Erik Karlshøj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ugledigevej A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ugledigevej A/S for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 29. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ugledigevej A/S Ugledigevej 13 4720 Præstø Telefon: 21423282 CVR-nr.: 17 02 52 01 Regnskabsperiode: 1. november - 31. oktober Regnskabsår: 23. regnskabsår Hjemstedskommune: Vordingborg
Bestyrelse	Nikolaj Karlshøj, formand Else Kærgaard Karlshøj Hans Erik Karlshøj
Direktion	Hans Erik Karlshøj
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern Telefon 96 80 10 00 Telefax 96 80 10 01 www.pwc.dk
Advokat	Kirk Larsen & Ascanius Torvet 21 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Jyske Bank Gl. Torv 5 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har omfattet handel med landbrugsmaskiner og salg af reservedele samt udførelse af reparationsarbejder hovedsagelig indenfor landbrugssektoren for perioden 1. november - 30. november. Herefter har selskabets aktivitet alene omfattet afvikling landbrugsmaskinforretningen Maskincenter Sjælland A/S.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 482.985, og selskabets balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.170.214.

Selskabets aktiviteter er solgt med virkning fra 1. december 2015 til Selmer Agro A/S. Selskabets aktivitet omfatter kun en måned for regnskabsåret mod således 12 måneders aktivitet 2014/15.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		513.673	6.756.830
Distributionsomkostninger		-184.683	-3.233.918
Administrationsomkostninger		-877.079	-2.812.200
Resultat af ordinær primær drift		-548.089	710.712
Andre driftsindtægter		2.200	266.241
Resultat før finansielle poster		-545.889	976.953
Finansielle indtægter		49.261	22.786
Finansielle omkostninger		-128.651	-1.140.640
Resultat før skat		-625.279	-140.901
Skat af årets resultat	2	142.294	21.581
Årets resultat		-482.985	-119.320

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-482.985	-119.320
		-482.985	-119.320

Balance 31. oktober

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.021.792
Indretning af lejede lokaler		0	341.321
Materielle anlægsaktiver	3	0	1.363.113
Anlægsaktiver		0	1.363.113
Varebeholdninger	4	280.000	19.770.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	7.173.158
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	303.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		317.577	0
Andre tilgodehavender		4.298.827	2.673.634
Udskudt skatteaktiv	7	1.507.396	2.124.261
Periodeafgrænsningsposter		0	72.082
Tilgodehavender		6.123.800	12.346.823
Værdipapirer	5	15.375	16.555
Likvide beholdninger		1.131.237	75.136
Omsætningsaktiver		7.550.412	32.208.560
Aktiver		7.550.412	33.571.673

Balance 31. oktober

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.670.214	2.153.199
Egenkapital	6	2.170.214	2.653.199
Kreditinstitutter		0	7.953.323
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.376	4.975.168
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.338.823	15.125.583
Anden gæld		29.999	2.864.400
Kortfristede gældsforpligtelser		5.380.198	30.918.474
Gældsforpligtelser		5.380.198	30.918.474
Passiver		7.550.412	33.571.673
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	527.773	6.860.487
Pensioner	69.764	2.042.719
Andre omkostninger til social sikring	6.503	248.210
Andre personaleomkostninger	5.000	-356.082
	609.040	8.795.334
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Direkte omkostninger	397.398	5.744.794
Distributionsomkostninger	147.472	2.075.815
Administrationsomkostninger	64.170	974.725
	609.040	8.795.334
Heraf udgør vederlag til direktion	33.000	387.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	35
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	616.865	-21.581
Regulering af udskudt skat tidligere år	-759.159	0
	-142.294	-21.581
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. november	7.787.048	716.141
Tilgang i årets løb	5.875	317.980
Afgang i årets løb	-7.792.923	-1.034.121
Kostpris 31. oktober	0	0

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Ned- og afskrivninger 1. november	6.765.256	374.820
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-6.765.256	-374.820
Ned- og afskrivninger 31. oktober	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober	0	0

4 Varebeholdninger

	2016 DKK	2015 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	280.000	19.770.046
	280.000	19.770.046

5 Værdipapirer

Aktier	15.375	16.555
	15.375	16.555

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. november	500.000	2.153.199	2.653.199
Årets resultat	0	-482.985	-482.985
Egenkapital 31. oktober	500.000	1.670.214	2.170.214

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	0	-35.488
Låneomkostninger	0	-113.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-30.140
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-1.507.396	-1.944.883
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.507.396</u>	<u>2.124.261</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>1.507.396</u>	<u>2.124.261</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.507.396</u>	<u>2.124.261</u>

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Transaktioner

Der har ikke været samhandel mellem moderselskabet og søsterselskaberne udover lejeaftale samt renter af mellemregninger som er indgået på almindelige markedsvilkår.

Ejerforhold

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

Hans Erik Karlshøj Holding ApS, Militærvej 25, 4700 Næstved.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernen med moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Hans Erik Karlshøj Holding ApS	Ugledigevej 13, 4720 Præstø

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ugledigevej A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Hans Erik Karlshøj Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

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 omkost-

Regnskabspraksis

ninger.

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.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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

Direkte omkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I omkostningerne indgår vareforbrug, in- og direkte løn og indirekte omkostninger, såsom husleje, vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af ejendommene.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

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 Hans Erik Karlshøj Holding ApS, Ejendomsselskabet Militærvej 25, Næstved ApS og Ejendomsselskabet Køgevej 49, Karise ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgskurs.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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