

OVE ULRIK ROED A/S

Klovtoftlundvej 6
6630 Rødding

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/12/2018

**Ove Ulrik Roed
Dirigent**

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

OVE ULRIK ROED A/S

Klovtoftlundvej 6

6630 Rødding

Telefonnummer: 74552663

CVR-nr: 20010932

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Danske Bank

Kolding Åpark 8H

6000 Kolding

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsens regnskabspåtegning:

Bestyrelsen har aflagt årsregnskab for 2017/2018. Årsregnskabet er behandlet og vedtaget dets dato.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn forsvarlige. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Jels, den

I bestyrelsen for Ove Ulrik Roed A/S:

Victor Ulrik Roed
(formand)

Birgit Lund
Roed

Ove Ulrik Roed

Direktion:

Ove Ulrik Roed

Godkendt på den ordinære generalforsamling,
den

Dirigent
Ove Ulrik Roed

, den

Direktion

Ove Ulrik Roed

Bestyrelse

Ove Ulrik Roed

Birgit Lund Roed

Victor Ulrik Roed

Ledelsesberetning

Ledelsens årsberetning:

Generelt:

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af juletræer, pyntegrønt m.v. i ind- og udland.

Økonomisk udvikling:

Årets resultat er utilfredsstillende. Selskabet drager stor nytte af det koordinerede samarbejde med Silvamax A/S, der styrker markedspositionen. Der er i regnskabsåret investeret beløb i igangværende kulturer.

Forventet udvikling:

Egenproduktionen slår mere og mere igennem, hvorfor indtjeningen stiger, pyntegrønt bliver en større og bedre niche for selskabet i fremtiden, ligeledes grundet øget egenproduktion.

I øvrigt:

Selskabet har fravalgt revision.

Vi bruger Revisionsfirmaet Kurt Pedersen, Kolding ApS - Revisor FDR til gennemgang af bilag samt til opstilling af årsregnskabet.

Resultatdisponering:

Årets resultat	-312.480
----------------	----------

Til disposition	-312.480
-----------------	----------

Der fordeles således:

Opskrivningshenlæggelse	0
-------------------------	---

Frie reserver	-312.480
---------------	----------

	-312.480
--	----------

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn ikke oplyst nettoomsætningens størrelse, men alene oplyst en bruttofortjeneste i resultatopgørelsen, jævnfør

årsregnskabslovens § 32. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis:

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven og danske regnskabsvejledninger.

Årsregnskabet er aflagt efter regnskabsklasse B i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balance-dagen.

Resultatopgørelsen:

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og visse omkostningsposter sammendraget til én nettopost benævnt "Bruttofortjeneste", jfr. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning:

Indtægten ved salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet.

Vareforbrug:

Vareforbrug består af varer der er købt til erhvervelse af omsætning. Vareforbruget er indregnet til kostpris.

Periodisering af indtægter og omkostninger:

Indtægter og udgifter er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og tjenesteydelser, er medtaget i det år, hvori indtægter fra salget er medtaget.

Driftsomkostninger:

Driftsomkostninger omfatter omkostninger, der har en sekundær relation til omsætningen såsom lønninger, lønmodtageromkostninger, leje og drift af driftsmidler, nyanskaffelser, og rejseomkostninger.

Leasingforpligtelser er behandlet som operationelle.

Anvendt regnskabspraksis:**Administrationsomkostninger:**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontor, reklame, telefon, gebyrer, kontingenter samt revisor.

Finansielle poster:

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter/-omkostninger til bank og kreditorer.

Skat af årets resultat:

Årets skatter, 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 med i aconto skatteordningen.

Balancen:**Materielle anlægsaktiver:****Jordstykke:**

Jordstykket er værdiansat under hensyntagen til de 3-7 år af Finanstilsynet udstukne rammer vedr. landbrugsjord.

Driftsmidler:

Er målt 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:

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Kulturer og varelager:

Kulturer består af juletræer, der er optalt med faktiske stk. antal, hvorefter der er foretaget en individuel vurdering af kulturerne, der fører til en reduktionsfaktor i %. Reduktionsfaktoren ligger mellem 10 - 30%.

Varelager er ansat til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender værdiansættes på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuel skattesats er på 22 %

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		71.408	531.834
Administrationsomkostninger	1	0	0
Andre driftsomkostninger		-5.280	-9.202
Resultat af ordinær primær drift		66.128	522.632
Øvrige finansielle omkostninger		-462.333	-419.772
Ordinært resultat før skat		-396.205	102.860
Skat af årets resultat	2	83.725	-39.533
Årets resultat		-312.480	63.327
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver			38.998
Overført resultat		-312.480	24.329
I alt		-312.480	63.327

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Grunde og bygninger		3.250.000	3.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.314	7.594
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.252.314	3.257.594
Anlægsaktiver i alt		3.252.314	3.257.594
Varer under fremstilling		12.822.706	13.207.024
Fremstillede varer og handelsvarer		36.300	
Varebeholdninger i alt		12.859.006	13.207.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.412.696	2.133.346
Tilgodehavende skat		144.564	60.839
Andre tilgodehavender		36.625	241.497
Periodeafgrænsningsposter			40.000
Tilgodehavender i alt		2.593.885	2.475.682
Omsætningsaktiver i alt		15.452.891	15.682.706
Aktiver i alt		18.705.205	18.940.300

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	4	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger		1.216.740	1.216.740
Overført resultat		4.605.571	4.918.051
Egenkapital i alt		7.822.311	8.134.791
Hensættelse til udskudt skat	5	343.183	343.183
Hensatte forpligtelser i alt		343.183	343.183
Gæld til realkreditinstitutter		2.037.000	2.037.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		957.608	957.608
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	2.994.608	2.994.608
Gæld til banker		6.791.622	6.719.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		532.626	559.369
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		163.732	104.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		57.123	84.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.545.103	7.467.718
Gældsforpligtelser i alt		10.539.711	10.462.326
Passiver i alt		18.705.205	18.940.300

Noter

1. Administrationsomkostninger

Note 1: Personaleudgifter:
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.
Der er ikke udbetalt løn og vederlag til direktionen.

2. Skat af årets resultat

Note 2: Skat af årets resultat:
Der er i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

Årets skatter specificeres således:

Beregnet selskabsskat (Indregnes i skatteaktiv)	83.725
Regulering af udskudt skat	0
	83.725

Samlet skatteaktiv kr. 144.564 er opført under aktiver.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Note 3:	Jordstykke: Matr.nr. 0250 V. Lindet: Saldo pr. 1.7.17		3.250.000
			3.250.000
Note 4:	Driftsmidler:		
	Anskaffelsessum primo		270.314
	Årets tilgang		0
	Afgangsført		0
			270.314
	Afskrivninger primo		-262.720
	Årets afskrivninger		-5.280
			-268.000
	Bogført værdi		2.314

4. Registreret kapital mv.

Note 5: Egenkapital:

	Primo	Årets resultat	Ultimo
Aktiekapital	2.000.000	0	2.000.000
Opskrivningshenlæggelser	1.216.740	0	1.216.740
Frie reserver	4.918.051	-312.480	4.605.571
	8.134.791	-312.480	7.822.311

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen i de sidste 5 år.

5. Hensættelse til udskudt skat

Note 6:	Ubeskattede henlæggelser:	
	Ejendomsværdi matr.nr. 250, Vester Lindet	3.250.000
	Købesum Matr.nr. 250, Vester Lindet	-1.690.077
	Opskrivning til ejendomsværdi	1.559.923
	Beregnet udskudt skat udgør kr. 343.183	

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Note7: Langfristede gældsforpligtelser:

	Restgæld	Forfald efter 1 år	Forfald inden- for 1 år	Forfald efter 5 år
Prioritetsgæld				
Realkredit Danmark	2.037.000	2.037.000	0	2.037.000
Lån selskabsdeltager	957.608	957.608	0	957.608
	2.994.608	2.994.608	0	2.994.608

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Note 8: Sikkerhedsstillelse og eventualforpligtelser:

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet ejerpantebrev på tkr. 1.500 med pant i jordstykket matr. nr. 0250 Vester Lindet, Gram samt skadeløsbrev - virksomhedspant på tkr. 2.000 med pant i driftsmateriel, lagre, tilgodehavender, goodwill m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig nogen eventualforpligtelser