

# **OVE ULRIK ROED A/S**

Engsøparken 119  
7200 Grindsted

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**15/12/2016**

---

**Ove Ulrik Roed**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

OVE ULRIK ROED A/S

Engsøparken 119

7200 Grindsted

Telefonnummer: 74552663

CVR-nr: 20010932

Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse**

Danske Bank

Riberdyb 26

6000 Kolding

DK Danmark

# Ledespåtegning

Bestyrelsen har aflagt årsrapporten for 2015/2016. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

Grindsted, den 14/12/2016

## Direktion

Ove Ulrik Roed

## Bestyrelse

Ove Ulrik Roed

Mette Sandager Roed

Victor Ulrik Roed

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision.

# Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal:

Selskabets udvikling i de seneste 3 år kan beskrives således:

	2013/2014	2014/2015	2015/16
Hovedtal 1.000 kr.			
Resultat af primær drift	1.169	-481	635
Årets resultat	593	-821	198
Egenkapital, ultimo	8.694	7.873	8.071
Samlede aktiver	17.198	17.410	17.952

## 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.

## Resultatdisponering:

Årets resultat	198.155
Til disposition	198.155
Der fordeles således:	
Overført resultat	198.155
	198.155

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.

## Generelt:

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

Årsrapporten er aflagt efter regnskabsklasse B i danske kroner.

## 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 årsrapporten aflægges, og be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balacedagen.

## 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 omsæt-



ningen 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 af Finanstilsynet udstukne rammer vedr. landbrugsjord. 3-7 år

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:

Driftsmateriel og inventar

Småanskaffelser 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.

**Kulturer og varelager:**

Er værdiansat til kostpris. Denne kostpris består af udgifter til planter samt øvrige IPO'er. Juletræerne er gennemsnitlig værdiansat til en lav værdi i forhold til markedsværdien. Kulturer består af juletræer.

**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. Der er i regnskabsåret ikke reguleret for ændringer, hvorfor den anvendte skattesats er 24,5%.

Aktuel skattesats er på 22 %

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.414.668</b>	<b>-442.722</b>
Administrationsomkostninger .....	1	-741.505	0
Andre driftsindtægter .....			0
Andre driftsomkostninger .....		-38.083	-38.083
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>635.080</b>	<b>-480.805</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-404.085	-534.860
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>230.995</b>	<b>-1.015.665</b>
Skat af årets resultat .....	2	-32.840	195.003
<b>Årets resultat .....</b>		<b>198.155</b>	<b>-820.662</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		198.155	-820.662
<b>I alt .....</b>		<b>198.155</b>	<b>-820.662</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		3.250.000	3.250.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.796	54.879
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>3.266.796</b>	<b>3.304.879</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.266.796</b>	<b>3.304.879</b>
Varer under fremstilling .....		12.508.150	11.914.996
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>12.508.150</b>	<b>11.914.996</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.972.041	1.860.092
Tilgodehavende skat .....		139.370	203.210
Andre tilgodehavender .....		66.042	92.312
Periodeafgrænsningsposter .....		0	34.630
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.177.453</b>	<b>2.190.244</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>14.685.603</b>	<b>14.105.240</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>17.952.399</b>	<b>17.410.119</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger .....		1.177.742	1.177.742
Overført resultat .....		4.893.722	4.695.567
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>8.071.464</b>	<b>7.873.309</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	382.181	382.181
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>382.181</b>	<b>382.181</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.037.000	2.037.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		959.385	913.700
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>2.996.385</b>	<b>2.950.700</b>
Gæld til banker .....		5.552.248	5.076.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		705.379	200.541
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		61.767	606.175
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		182.975	320.520
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.502.369</b>	<b>6.203.929</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.498.754</b>	<b>9.154.629</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>17.952.399</b>	<b>17.410.119</b>

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Note 1: Personaleudgifter:  
Der har i regnskabsåret gennemsnitlig været 2 ansatte.  
Regnskabsårets personaleomkostninger udgør tkr. 741.  
Der er ikke udbetalt løn og vederlag til direktionen.

## 2. Skat af årets resultat

Note 2: Skat af årets resultat:	
Beregnet selskabsskat	55.633
Regulering tidligere år	-22.793
	32.840

Samlet skatteaktiv kr. 139.370 er opført under aktiver.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

Note 3:	Jordstykke:	
	Matr.nr. 0250 V. Lindet:	
	Saldo pr. 1.7.14	3.250.000
		3.250.000
Note 4:	Driftsmidler:	
	Anskaffelsessum primo	270.314
	Årets tilgang	0
	Afgangsført	0
		270.314
	Afskrivninger primo	-215.435
	Årets afskrivninger	-38.083
		-253.518
	Bogført værdi	16.796

### 4. Egenkapital i alt

Note 5:	Egenkapital:			
		Primo	Årets resultat	Ultimo
	Aktiekapital	2.000.000	0	2.000.000
	Opskrivningshænlæggelser	1.177.742	0	1.177.742
	Frie reserver	4.695.567	253.788	4.949.355
		7.873.309	253.788	8.127.097

Der er ikke sket ændringer på aktiekapital 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. 382.181	
	Der reguleres ikke på skatteberegningen i regnskabsåret	

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Note 7: 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	959.385	959.385	0	959.385
	2.996.385	2.996.385	0	2.996.385

## 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.

Bankgaranti kr. 74.040 til Miljøministeriet - Naturstyrelsen.

Selskabet har ikke påtaget sig nogen eventualforpligtelser