



Bonderosen Pleje og Rengøring A/S

Græsted Hovedgade 8 B
3230 Græsted

ÅRSRAPPORT 2014

CVR NR: 34896712

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 28.05.15

Klaus Ulrik
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet.....	13

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Bonderosen Pleje og Rengøring A/S Græsted Hovedgade 8 B 3230 Græsted
Telefon:	48 39 19 28
CVR-nr:	34896712
Stiftet:	3. januar 2014
Hjemsted:	Gribskov
Regnskabsår:	01.01.14 - 31.12.14
Bestyrelse:	Klaus Ulrik Andreasen Sanne Andreasen Annelise Lillian Garrit
Direktion:	Sanne Andreasen
Revision:	Revisor-Partner ApS Godkendte revisorer Tinghusevej 23 3230 Græsted
Generalforsamling:	Ordinær generalforsamling afholdes den 28. maj 2015 på selskabets adresse

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Bonderosen Pleje og Rengøring 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted den. 28.05.15

Direktion:

Sanne Andreasen

Bestyrelse:

Klaus Ulrik Andreasen

Sanne Andreasen

Annelise Lillian Garrit

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bonderosen Pleje og Rengøring A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Bonderosen Pleje og Rengøring A/S regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets 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 selskabets 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.

Forbehold

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. december 2014 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for årsregnskabet 1. januar 2014 - 31. december 2014 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Fortsat drift er betinget af en positiv indtjening og tilstrækkelig likviditet. Vi henviser til ledelsens forventning til indtjening og tilgang til nødvendige kreditfaciliteter, jfr. note 12.

På baggrund af ledelsens forventninger, er vi enige med ledelsen i, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i forhold 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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Græsted, den 28. maj 2015

Revisor-Partner ApS
Godkendte revisorer

Bjørn Lundskær
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med pleje og rengøring

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret - udviser et resultat på -1.390.827 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.14 udviser en balancesum på 3.892.189 kr. , og en egenkapital på – 125.715 kr.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har i 2014 været igennem en kraftigt vækst i forbindelse med at man pr. 1. maj 2014 har indgået en 10 årig kontrakt med Gribskov kommune om levering af ydelser indenfor rengøring, sygepleje og personlig plejer til borgere i Gribskov.

Dette har været en stor udfordring, da det har været svært at få de rette medarbejdere, og der har været stillet store krav i den nye kontrakt om uddannelse, der har også været store udfordringer at få opbygget nye procedurer for dokumentation af de leverede ydelser til borgeren.

Der har i 2014 blevet brugt store ekstraordinære udgifter på hele godkendelses proceduren og yderligere er virksomheden flyttet i nye lokaler.

Vi forventer at selskabet ved udgangen af 2015, som minimum, har genoprettet selskabskapitalen. Væksten forventes desuden at medføre et yderligere likviditetsbehov af relativ begrænset størrelse. Vi forventer derfor at kunne opnå de nødvendige kreditfaciliteter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bonderosen Pleje og Rengøring A/S for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Inventar	3-5 år	0-20 %
Automobiler	3-5 år	0-30 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Færdig ej. Faktureret arbejde

Færdig ej. Faktureret arbejde udgør ydelser leveret i ultimo 2014 og måles til salgsværdien af de udførte ydelser.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		12.605.985	10.525
Personaleomkostninger	1	13.107.025	8.992
Afskrivninger		546.164	413
Andre driftsindtægter		3.700	1
Driftsresultat		-1.043.504	1.120
Andre finansielle indtægter		557	0
Andre finansielle omkostninger		155.314	140
Resultat før ekstraord. poster		-1.198.261	981
Ekstraordinære udgifter		600.000	0
Ordinært resultat før skat		-1.798.261	981
Skat af årets resultat	2	-407.434	236
Årets resultat		-1.390.827	745
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		-1.390.827	745
I alt		-1.390.827	745

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Goodwill	3	615.000	820
Immaterielle anlægsaktiver		615.000	820
Inventar	4	69.621	100
Automobiler	4	1.090.014	722
Materielle anlægsaktiver		1.159.635	822
Deposita		150.000	18
Finansielle anlægsaktiver		150.000	18
Anlægsaktiver		1.924.635	1.660
Hjælpematerialer		10.000	10
Varebeholdninger		10.000	10
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.660	39
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.375.000	1.060
Andre tilgodehavender		425.111	18
Periodeafgrænsningsposter		0	1
Tilgodehavender		1.918.771	1.118
Likvide beholdninger		38.783	29
Omsætningsaktiver		1.967.554	1.158
Aktiver		3.892.189	2.818

Balance pr. 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		-625.715	765
Egenkapital	5	-125.715	1.265
Andre kreditinstitutter		462.900	468
Langfristede gældsforpligtelser	6	462.900	468
Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser		348.000	0
Kreditinstitutter		291.066	-421
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.683	42
Selskabsskat		253.500	254
Mellemregning med direktion og ledelse		97.605	96
Anden gæld		2.488.150	1.114
Kortfristede gældsforpligtelser		3.555.004	1.084
Gældsforpligtelser		4.017.904	1.552
Passiver		3.892.189	2.818
Nærtstående parter	7		
Ejerforhold	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Leje- og leasingkontrakter	10		
Eventualaktiver og -forpligtelser	11		
Usikkerhed om going concern	12		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	12.283.058	8.463
	Pensioner	388.153	43
	Omkostninger til social sikring	435.813	487
	Personaleomkostninger i alt	13.107.025	8.992
2	Skat af årets resultat	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	-425.111	254
	Regulering af udskudt skat	17.677	-18
	Skat af årets resultat i alt	-407.434	236
3	Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
			kr.
	Anskaffelsessum primo		1.025.000
	Årets tilgang		0
	Årets afgang		0
	Anskaffelsessum ultimo		1.025.000
	Akkumulerede afskrivninger primo		-205.000
	Korr. af tidligere års afskrivninger		0
	Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver		0
	Årets af- og nedskrivninger		-205.000
	Akkumulerede afskrivninger ultimo		-410.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt		615.000

Noter til årsregnskabet

4	Materielle anlægsaktiver	Inventar	Automobiler
		kr.	kr.
	Anskaffelsessum primo	150.000	873.829
	Årets tilgang	21.405	702.862
	Årets afgang	0	-136.014
	Anskaffelsessum ultimo	171.405	1.440.677
	Opskrivninger primo	0	0
	Årets opskrivninger	0	0
	Akkumulerede opskrivninger ultimo	0	0
	Akkumulerede afskrivninger primo	-50.000	-151.897
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	30.687
	Årets af- og nedskrivninger	-51.784	-229.453
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-101.784	-350.663
	Materielle anlægsaktiver i alt	69.621	1.090.014
5	Egenkapital	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	500.000	500
	Virksomhedskapital, ultimo	500.000	500
	Overført resultat primo	765.112	20
	Årets resultat	-1.390.827	745
	Overført resultat, ultimo	-625.715	765
	Egenkapital i alt	-125.715	1.265

Selskabskapitalen er fordelt således:

500 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret siden stiftelsen.

Noter til årsregnskabet

6	Langfristede gældsforpligtelser	2014	2013
		kr.	t.kr.
	Andre kreditinstitutter af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år	462.900	468
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	462.900	468

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse: Hovedaktionær
Sanne Andreasen

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft
transaktioner med
SAKU Ejendomme ApS

Lejeaftalen er indgået med SAKU Ejendomme ApS og er
indgået på markedsvilkår.

Lejeaftalen er uopsigelig fra udlejeres side.

Hovedaktionær har lånt kr. 98.352 til selskabet, lånet er
forrentet med 7,5 %

Der har ikke i indeværende år været andre transaktioner med
nærtstående parter

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i virksomhedens
aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af
stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.

Sanne Andreasen

Noter til årsregnskabet

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant

Til sikkerhed for bankgæld på 1.000 t. kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Materielle anlægsaktiver, 1.159 t.kr.

Tilgodehavender fra salg, 119. t.kr.

Goodwill og immaterielle rettigheder, 615 t.kr.

Der yderligere stillet sikkerhed af 3. mand

10 Leje- og leasingkontrakter

Huslejekontrakt

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 240 t.kr. pr år kontrakten er uopsigelig i 10 år

11 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Garantier

Der er stillet arbejdsgarantier for i alt 380 t.kr. vedrørende levering af ydelser i Gribskov og Halsnæs kommune udført af selskabet.

Noter til årsregnskabet

12 Usikkerhed om going concern

Selskabets balance viser en egenkapital på -126 t.kr. Der foretages løbende en optimering i selskabets drift og en omkostnings tilpasning, der har medført en forbedring af driftsresultatet i 2015 i forhold til 2014. Det er ledelsens opfattelse, at den fortsatte optimering af driften vil kunne medføre en forbedring af driftsresultatet. Det er derfor ledelsens forventning, at selskabet ved egen drift kan reetablere selskabets kapital indenfor det kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Væksten forventes desuden at medføre et yderligere likviditetsbehov af relativt begrænset størrelse.

Ledelsen forventer derfor, at kunne opnå de fornødne kreditfaciliteter for gennemførelse af driften.