



*Rosenhaven Bogense ApS
Huggetvej 23
5400 Bogense*

CVR-nummer: 28993323

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2011 - 30. september 2012*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/3 2013

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rosenhaven Bogense ApS Huggetvej 23 5400 Bogense
	CVR-nr.: 28 99 33 23
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Jensen
Revisor	M.G. REVISION ApS Rugårdsvej 244,1 sal 5210 Odense NV CVR: 29529507



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Rosenhaven Bogense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 15. februar 2013

Direktion


John Jensen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Rosenhaven Bogense ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenhaven Bogense ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på selskabets oplysninger i ledelsesberetningen vedrørende selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer en positiv udvikling som følge af de nævnte tiltag og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

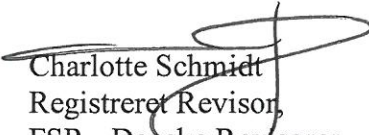
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Odense, den 15. februar 2013

M.G. REVISION ApS


Charlotte Schmidt
Registreret Revisor,
FSR - Danske Revisorer



LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af blomster- og havecenter med salg af planteskoleplanter, blomster samt kunsthåndværk m.v. Som biaktiviteter sælges dyreartikler og i forbindelse med nytår sælges fyrværkeri.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Det opnåede resultat for 1. oktober 2011 - 30. september 2012, som blev et underskud på kr. 302.083 før skat må betegnes som mindre tilfredsstillende. Selskabet har dog haft fremgang i omsætning og markante besparelser på personaleudgifter og resultat før skat er forbedret med mere end 500.000. En del af de iværksatte initiativer er startet i løbet af regnskabsåret 2011/2012 og har således ikke haft effekt i alle regnskabsårets måneder.

Driften det kommende år forventes finansieret ved stigning i omsætningen, ligesom de gennemførte besparelser vil have fuld effekt i det kommende år. Omsætningen fra 1. oktober - 31. december 2012 er steget med ca. 12 % i forhold til samme periode sidste år. Det forventes også at gennemføre besparelser på kapacitetsomkostninger.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rosenhaven Bogense ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Der er foretaget en individuel vurdering af brugstiden, som herefter er fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til pantebrevsrestgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	1.086.909	988.881
Personaleomkostninger.....	1.060.409-	1.522.213-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	129.018-	129.735-
Andre driftsomkostninger.....	54.065-	64.418-
DRIFTSRESULTAT	156.583-	727.485-
Andre finansielle omkostninger.....	145.500-	93.938-
RESULTAT FØR SKAT	302.083-	821.423-
Skat af årets resultat.....	420.062-	202.440
ÅRETS RESULTAT	722.145-	618.983-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	722.145-	618.983-
DISPONERET I ALT	722.145-	618.983-



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
1 Goodwill	20.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver	20.000	25.000
2 Grunde og bygninger	3.134.115	3.188.096
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	206.625	271.528
Materielle anlægsaktiver	3.340.740	3.459.624
ANLÆGSAKTIVER	3.360.740	3.484.624
Råvarer og hjælpematerialer	978.719	1.013.133
Varebeholdninger	978.719	1.013.133
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.160	38.832
Andre tilgodehavender	140.549	202.833
Udskudt skatteaktiv	0	420.062
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	25.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter	53.854	60.384
Tilgodehavender	289.563	747.111
Likvide beholdninger	16.181	12.895
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.284.463	1.773.139
AKTIVER	4.645.203	5.257.763



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital	140.000	140.000
Overført resultat	1.450.978	2.173.123
3 EGENKAPITAL.....	1.590.978	2.313.123
Prioritetsgæld	940.888	983.432
4 Langfristede gældsforpligtelser	940.888	983.432
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	41.000	37.000
Kreditinstitutter	1.016.205	889.682
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4.019	3.597
Leverandører af varer og tjenesteydelser	809.226	704.125
Anden gæld	232.334	316.251
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.553	10.553
Kortfristede gældsforpligtelser	2.113.337	1.961.208
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.054.225	2.944.640
PASSIVER	4.645.203	5.257.763
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	Goodwill	
1 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		50.000
		<hr/>
Kostpris 30. september 2012		50.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		25.000-
Årets af-/nedskrivninger		5.000-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2012		30.000-
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....		20.000
		<hr/> <hr/>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.470.143	627.279
Tilgang i årets løb	0	5.135
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2012	3.470.143	632.414
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	282.047-	355.751-
Årets af-/nedskrivninger	53.981-	70.038-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2012	336.028-	425.789-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	3.134.115	206.625
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital	140.000	0	140.000
Overført resultat.....	2.173.123	722.145-	1.450.978
	<u>2.313.123</u>	<u>722.145-</u>	<u>1.590.978</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.020.432	981.888	41.000	776.000
	<u>1.020.432</u>	<u>981.888</u>	<u>41.000</u>	<u>776.000</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen Huggetvej 23 er udover den i årsregnskabet indregnede prioritetsgæld behæftet med følgende pantsætninger:

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er der deponeret ejerpantebrev kr. 200.000. Til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank er deponeret ejerpantebrev kr. 500.000. Skat har tinglyst udlæg i ejendommen med kr. 70.000. Ejendommen har en bogført værdi på kr. 3.134.115.

Herudover er til sikkerhed for mellemværende med Nordfyns Bank indlagt løsøre-pantebrev kr. 50.000 med pant i Opel Vivaro, bogført værdi, kr. 49.167.