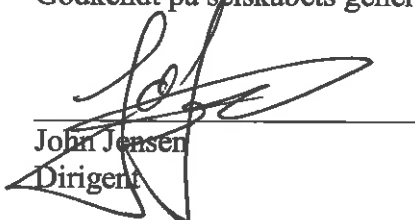


*Rosengaven Bogense ApS
Huggetvej 23
5400 Bogense*

CVR-nr: 28 99 33 23

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2014 - 30. september 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/2 2016


John Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Rosenhaven Bogense ApS Huggetvej 23 5400 Bogense
	CVR-nr.: 28 99 33 23 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	John Jensen
Pengeinstitut	Nordfyns Bank Adelgade 49 5400 Bogense
	Danske Bank Adelgade 77 5400 Bogense
Revisor	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29 52 95 07
Væsentligste aktivitet	Drift af blomster- og havecenter med salg af blomster, planteskoleplanter samt kunsthåndværk mv. Herudover sælges dyreartikler og i forbindelse med nytår sælges fyrværkeri.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 12. januar 2016

Direktion


John Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Rosenhaven Bogense ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rosenhaven Bogense ApS for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Virksomheden har været ude af stand til at indfri væsentlige, forfaldne beløb. Ledelsen overvejer for tiden forskellige planer med henblik på at sikre virksomhedens fortsatte drift, men har ikke været i stand til at fremlægge konkrete handlingsplaner med budgetter mv. Da ledelsen ikke har kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, burde årsregnskabet efter vores opfattelse aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ejendommen indregnes og måles til kostpris efter årsregnskabslovens regler. I balancen er ejendommen indregnet med 2.972.172 kr. Under hensyntagen til udviklingen på

ejendomsmarkedet, er ejendommen efter vores opfattelse vurderet for højt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til Skat. Disse forhold kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Odense C, den 12. januar 2016

Schmidt REVISION ApS

CVR-nr.: 29 52 95 07



Charlotte Schmidt

Registreret Revisor

FSR - Danske Revisorer

GENERELT

Årsregnskabet for Rosenhaven Bogense ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er foretaget nedskrivning til genindvindingsværdi.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominal værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2014 - 30. SEPTEMBER 2015

	2014/15	2013/14
BRUTTOFORTJENESTE	1.157.856	1.153.898
2 Personaleomkostninger.....	1.100.271-	1.155.062-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	88.510-	114.864-
Andre driftsomkostninger.....	42.533-	58.871-
DRIFTSRESULTAT	73.458-	174.899-
Andre finansielle omkostninger.....	190.238-	151.572-
RESULTAT FØR SKAT	263.696-	326.471-
ÅRETS RESULTAT	263.696-	326.471-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	263.696-	326.471-
DISPONERET I ALT	263.696-	326.471-

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
3 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Grunde og bygninger	2.972.172	3.026.153
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.211	102.907
Materielle anlægsaktiver	3.011.383	3.129.060
ANLÆGSAKTIVER	3.011.383	3.129.060
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	772.109	799.177
Varebeholdninger	772.109	799.177
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.406	107.603
Andre tilgodehavender	13.813	18.623
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14.447	14.447
Periodeafgrænsningsposter	49.974	68.233
Tilgodehavender	135.640	208.906
Likvide beholdninger	11.450	8.833
OMSÆTNINGSAKTIVER	919.199	1.016.916
AKTIVER	3.930.582	4.145.976

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2015
 PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital	140.000	140.000
Overført resultat.....	457.376	721.072
6 EGENKAPITAL.....	597.376	861.072
Prioritetsgæld.....	807.147	852.489
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	807.147	852.489
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	45.000	44.000
Kreditinstitutter.....	956.267	980.230
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	5.000	2.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	789.148	775.714
Anden gæld.....	730.644	630.196
Kortfristede gældsforpligtelser	2.526.059	2.432.415
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.333.206	3.284.904
PASSIVER	3.930.582	4.145.976
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2014/15

2013/14

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet det ikke er lykkedes at øge omsætningen på trods af flere tiltag og udvidelser af forretningsområder. Den kortfristede gæld overstiger væsentligt omsætningsaktiverne. Der vil det kommende år blive gennemført besparelser og der er pt. forskellige planer for sikring af virksomhedens fremtidige drift. Vi bedømmer ud fra dette, at fremtidig drift er mulig og årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger.....	989.569	1.016.844
Pensioner	59.912	69.090
Andre omkostninger til social sikring	50.790	69.128
Personaleomkostninger i alt	1.100.271	1.155.062

Goodwill

3 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	50.000
Kostpris 30. september 2015	50.000
Af-/nedskrivninger, primo	50.000-
Af-/nedskrivninger 30. september 2015	50.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.470.143	639.314
Afgang i årets løb	0	60.000-
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2015	3.470.143	579.314
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	443.990-	536.407-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	30.833
Årets af-/nedskrivninger	53.981-	34.529-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2015	497.971-	540.103-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	2.972.172	39.211
	<hr/>	<hr/>
	2015	2014
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg	75.806	119.803
Hensat forventet tab, salg	18.400-	12.200-
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	57.406	107.603
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	140.000	0	140.000
Overført resultat.....	721.072	263.696-	457.376
	<u>861.072</u>	<u>263.696-</u>	<u>597.376</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	896.488	852.147	45.000	620.000
	<u>896.488</u>	<u>852.147</u>	<u>45.000</u>	<u>620.000</u>

8 Eventualposter mv.

Der er indgået leasingkontrakt med en månedlig ydelse på kr. 2.020 og en restløbetid på 48 måneder.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen Huggetvej 23 er pantsat til sikkerhed for den i balancen indregnede prioritetsgæld. Pantet udgør kr. 1.073.000. Endvidere er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret ejerpantebrev kr. 200.000. Til sikkerhed for mellemværende med andet pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev kr. 500.000. Ejendommen har en bogført værdi på kr. 2.972.172.