

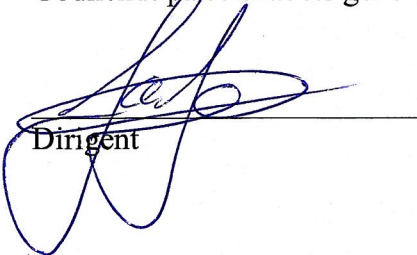


*Rosenhaven Bogense ApS
Huggetvej 23
5400 Bogense*

CVR-nr: 28 99 33 23

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2013 - 30. september 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/4 2015


Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

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	M.G. REVISION ApS Rugårdsvej 244, 1. sal 5210 Odense NV CVR: 29529507
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.



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 22. april 2015

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 2013 - 30. september 2014, 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 opføre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ejendommen indregnes og måles til kostpris efter årsregnskabslovens regler. I balancen er ejendommen indregnet med 3.026.153 kr. Under hensyntagen til udviklingen på



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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. I strid med årsregnskabslovens §77 indeholder årsrapporten ikke en ledelsesberetning, der omtaler de væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Selskabet har indberettet fejlagtige momsbeløb til Skat. Selskabet har ikke afholdt generalforsamling samt godkendt og indsendt årsrapporten rettidigt. Disse forhold kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Odense, den 22. april 2015

M.G. REVISION ApS


Charlotte Schmidt
Registreret Revisor
FSR - Danske Revisorer



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Rosenhaven Bogense ApS for 2013/14 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

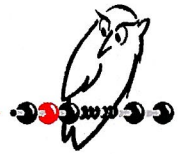
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, 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.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 %



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13
BRUTTOFORTJENESTE	1.153.898	984.006
2 Personalemkostninger.....	1.155.062-	1.061.572-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	114.864-	123.715-
Andre driftsomkostninger.....	58.871-	58.704-
DRIFTSRESULTAT	174.899-	259.985-
Andre finansielle omkostninger.....	151.572-	143.449-
RESULTAT FØR SKAT	326.471-	403.434-
ÅRETS RESULTAT	326.471-	403.434-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	326.471-	403.434-
DISPONERET I ALT	326.471-	403.434-



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
 AKTIVER

	2014	2013
3 Goodwill	0	15.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	15.000
4 Grunde og bygninger	3.026.153	3.080.134
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.907	141.890
Materielle anlægsaktiver	3.129.060	3.222.024
ANLÆGSAKTIVER	3.129.060	3.237.024
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	799.177	852.963
Varebeholdninger	799.177	852.963
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.603	87.426
Andre tilgodehavender	18.623	119.747
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	14.447	14.447
Periodeafgrænsningsposter	68.233	63.933
Tilgodehavender	208.906	285.553
Likvide beholdninger	8.833	8.400
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.016.916	1.146.916
AKTIVER	4.145.976	4.383.940



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital	140.000	140.000
Overført resultat	721.072	1.047.544
6 EGENKAPITAL	861.072	1.187.544
Prioritetsgæld	852.489	895.712
7 Langfristede gældsforpligtelser	852.489	895.712
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	44.000	44.000
Kreditinstitutter	980.230	1.054.702
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.275	1.817
Leverandører af varer og tjenesteydelser	775.714	917.448
Anden gæld	630.196	282.717
Kortfristede gældsforpligtelser	2.432.415	2.300.684
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.284.904	3.196.396
PASSIVER	4.145.976	4.383.940
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

2013/14

2012/13

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.....	1.016.844	951.448
Pensioner	69.090	46.166
Andre omkostninger til social sikring	69.128	63.958
Personaleomkostninger i alt	1.155.062	1.061.572

Goodwill

3 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	50.000
Kostpris 30. september 2014	50.000
Af-/nedskrivninger, primo	35.000-
Årets af-/nedskrivninger	15.000-
Af-/nedskrivninger 30. september 2014	50.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	0



NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	3.470.143	632.414
Tilgang i årets løb	0	6.900
Kostpris 30. september 2014	3.470.143	639.314
Af-/nedskrivninger, primo	390.009-	490.524-
Årets af-/nedskrivninger	53.981-	45.883-
Af-/nedskrivninger 30. september 2014	443.990-	536.407-
Materielle anlægsaktiver i alt	3.026.153	102.907
	2014	2013
5 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg	119.803	98.726
Hensat forventet tab, salg	12.200-	11.300-
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt.....	107.603	87.426



NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	140.000	0	140.000
Overført resultat.....	1.047.543	326.471-	721.072
	<u>1.187.543</u>	<u>326.471-</u>	<u>861.072</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	939.712	896.489	44.000	670.000
	<u>939.712</u>	<u>896.489</u>	<u>44.000</u>	<u>670.000</u>

8 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. Skat har tinglyst udlæg i ejendommen med kr. 70.000. Ejendommen har en bogført værdi på kr. 3.026.153.

Herudover er til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut indlagt løsøre pantebrev med pant i Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi kr. 29.167.