

Kesoni Group A/S

Farum Gydevej 64

3520 Farum

CVR-nr. 31419522

Årsrapport for 2011/12

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |
| Noter..... | 14 |

Kesoni Group A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Kesoni Group 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 28. februar 2013

Direktion



Kenneth Soldal

Direktør

Bestyrelse

John Buchanan Lademann
Formand



Kenneth Soldal
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kesoni Group A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kesoni Group A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder, note 4. Det fremgår heraf, at selskabet har nedskrevet alle sine kapitalandele til 0 kr., da alle selskaberne er under konkurs behandling.

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1 vedrørende selskabets fortsatte drift. Afviklingen af selskabets tidligere dattersekskaber, som alle er under konkurs, vil være afgørende for om selskabet kan fortsætte driften.

Kesoni Group A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Frederiksberg, den 28. februar 2013

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Kesoni Group A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Kesoni Group A/S Farum Gydevej 64 3520 Farum |
| CVR-nr. | 31419522 |
| Stiftelsesdato | 30. april 2008 |
| Regnskabsår | 1. oktober 2011 - 30. september 2012 |
| Bestyrelse | John Buchanan Lademann, Formand Kenneth Soldal, Direktør |
| Direktion | Kenneth Soldal, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed ved handel, administration, finansiering og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet driver derudover virksomhed ved administration af aktie- og anpartsposter i andre selskaber.

Koncernregnskab og kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da alle tilknyttede virksomheder er under konkursbehandling.

Alle tilknyttede virksomheder er nedskrevet til kr. 0, da der ikke er udarbejdet årsregnskab for disse som følge af konkursbehandlingen.

Usædvanlige forhold

Selskabet er stævnet for ca. t.kr. 3.500. Ledelsen forventer ikke tab herpå.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes et forbedret resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

| | Note | 2011/12 | 2010/11 |
|---------------------------------|------|----------|----------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -314.745 | -245.510 |
| Resultat af primær drift | | -314.745 | -245.510 |
| Finansielle indtægter | | 3.073 | 7.567 |
| Finansielle omkostninger | | -2.900 | -1.988 |
| Resultat før skat | | -314.572 | -239.931 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 22.886 |
| Årets resultat | | -314.572 | -217.045 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -314.572 | -217.045 |
| | | -314.572 | -217.045 |

Balance 30. september 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|---------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 4.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 111.449 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>14.000</u> | <u>17.500</u> |
| Tilgodehavender | | <u>14.000</u> | <u>132.949</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>23.917</u> | <u>215.540</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>37.917</u> | <u>348.489</u> |
| Aktiver | | <u>37.917</u> | <u>348.489</u> |

Balance 30. september 2012

| | Note | 2012 | 2011 |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 15.500.000 | 15.500.000 |
| Overført resultat | 6 | <u>-15.468.083</u> | <u>-15.153.511</u> |
| Egenkapital | | <u>31.917</u> | <u>346.489</u> |
| Anden gæld | | <u>6.000</u> | <u>2.000</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.000</u> | <u>2.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>6.000</u> | <u>2.000</u> |
| Passiver | | <u>37.917</u> | <u>348.489</u> |
| Ejerforhold | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kesoni Group A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Regnskabet er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og opfylder kravene herfor. I regnskabsåret 2010/11 var regnskabet aflagt efter klasse C. Ændringen har ikke haft indflydelse på årets resultat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

2011/12

2010/11

1. Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Alle selskabets tidligere datterselskaber er under konkursbehandling og afvikling af disse konkursboer vil være afgørende for om selskabet kan fortsætte driften.

Kurator i datterselskaberne har stævnet selskabet for kr .3,5 mio., men selskabet forventer ikke at skulle betale dette beløb.

Selskabet har afgivet kaution overfor datterselskabers engagement med FIH, og afvikling af datterselskabernes ejendomme vil være afgørende for om selskabet lider tab på denne kautionsforpligtelse.

2. Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat

| | |
|----------|----------------|
| 0 | -22.886 |
| 0 | -22.886 |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo

| | |
|-----------|---|
| 3.020.326 | 0 |
|-----------|---|

Kostpris ultimo

| | |
|------------------|----------|
| 3.020.326 | 0 |
|------------------|----------|

Dagsværdireguleringer primo

| | |
|------------|---|
| -3.020.326 | 0 |
|------------|---|

Dagsværdireguleringer ultimo

| | |
|-------------------|----------|
| -3.020.326 | 0 |
|-------------------|----------|

Regnskabsmæssig værdi ultimo

| | |
|----------|----------|
| 0 | 0 |
|----------|----------|

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|------------------------------------|----------|---------------|-------------|----------|
| Kelsoni Solution A/S under konkurs | Farum | 100,00 | 0 | 0 |
| Kelsoni Partner ApS under konkurs | Farum | 100,00 | 0 | 0 |
| Kelsoni Invest ApS under konkurs | Farum | 100,00 | 0 | 0 |
| FG 64 ApS under konkurs | Farum | 100,00 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 |

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da alle tilknyttede virksomheder er under konkursbehandling.

Alle tilknyttede virksomheder er nedskrevet til kr. 0, da der ikke er udarbejdet årsregnskab for disse som følge af

Noter

2011/12

2010/11

konkursbehandlingen.

5. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo primo | 15.500.000 | 15.500.000 |
| Saldo ultimo | 15.500.000 | 15.500.000 |

Selskabet er stiftet den 30. april 2008 med en virksomhedskapital på kr. 500.000.

Den 15. juli 2009 forhøjes virksomhedskapitalen med kr. 15.000.000, således at den samlede virksomhedskapital udgør kr. 15.500.000.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i perioden 15. juli 2009 - 30. september 2012.

6. Overført resultat

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo primo | -15.153.511 | -14.936.466 |
| Årets tilgang | -314.572 | -217.045 |
| Saldo ultimo | -15.468.083 | -15.153.511 |

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerregister som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Olivia 1 Holding ApS
Høje Skodsborgvej 34
2942 Skodsborg
CVR-nr. 34 05 69 35

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er blevet stævnet for ca. 3,5 MDKK. Ledelsen forventer ikke tab herpå.

Selskabet har afgivet kaution overfor dattervirksomheders engagement med FIH. Afviklingen af dattervirksomhedernes ejendomme er afgørende for, om selskabet vil lide tab på baggrund af denne kautionsforpligtelse.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Olivia 1 Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser, udover almindelige arbejds- og garantiforpligtelser.

Noter

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. 30. september 2012.