

Firmarenovation 2000 A/S

CVR-nr. 25381955

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 03.01.2013.

Dirigent

Navn: Torben Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.06.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Firmarenovation 2000 A/S
Røde Banke 100
7000 Fredericia

CVR-nr.: 25381955
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.07.2011 - 30.06.2012

Bestyrelse

Torben Fogh Møller, formand
Flemming Due Kjærgaard
Anne-Maria Hertz
Grethe Jessen

Direktion

Grethe Jessen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 for Firmarenovation 2000 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 21.12.2012

Direktion

Grethe Jessen

Bestyrelse

Torben Fogh Møller
formand

Flemming Due Kjærgaard

Anne-Maria Hertz

Grethe Jessen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Firmarenovation 2000 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Firmarenovation 2000 A/S for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny aktiekapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter samt tilførsel af den fornødne kapital er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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. 30.06.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2011 - 30.06.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og som følge heraf er omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 21.12.2012

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har alene bestået i at være moderselskab for datterselskaberne P.L. Jessen og Søn ApS, Ejendomsselskabet Røde Banke ApS og Dons Transport A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat i Firmarenovation 2000 ApS for regnskabsåret 01.07.2011 – 30.06.2012 blev et underskud på 4.701 t.kr. Herefter udgør egenkapitalen (3.167) t.kr. Resultatet vurderes at være utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Datterselskabernes likviditetsberedskab er ikke længere tilstrækkeligt med de nuværende kreditfaciliteter. Der er igangværende forhandlinger med såvel pengeinstitut samt finansielle samarbejdspartnere med henblik på at styrke datterselskabernes likviditet markant. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger afsluttes med et for datterselskaberne positivt resultat, således at det likviditetsmæssige beredskab reetableres, og det dermed er med rette, at selskabets årsrapport aflægges med fortsat drift for øje. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen i datterselskaberne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Firmarenovation 2000 A/S har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på henholdsvis goodwill og negativ goodwill.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Bruttotab		(30.625)	(27)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(4.646.175)	(670)
Andre finansielle indtægter	2	17.236	17
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(13.315)</u>	<u>(13)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(4.672.879)	(693)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(27.799)</u>	<u>8</u>
Årets resultat		<u>(4.700.678)</u>	<u>(685)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(380.620)	(670)
Overført resultat		<u>(4.320.058)</u>	<u>(15)</u>
		<u>(4.700.678)</u>	<u>(685)</u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.228	1.445
Udskudt skat		0	28
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>45.228</u>	<u>1.473</u>
Anlægsaktiver		<u>45.228</u>	<u>1.473</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		284.239	857
Tilgodehavende selskabsskat		28.000	55
Tilgodehavender		<u>312.239</u>	<u>912</u>
Likvide beholdninger		<u>15.102</u>	<u>16</u>
Omsætningsaktiver		<u>327.341</u>	<u>928</u>
Aktiver		<u><u>372.569</u></u>	<u><u>2.401</u></u>

Balance pr. 30.06.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	381
Overført overskud eller underskud		<u>(3.666.667)</u>	<u>654</u>
Egenkapital		<u>(3.166.667)</u>	<u>1.535</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>2.660.325</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>2.660.325</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		652.161	639
Anden gæld		<u>226.750</u>	<u>227</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>878.911</u>	<u>866</u>
Gældsforpligtelser		<u>878.911</u>	<u>866</u>
Passiver		<u>372.569</u>	<u>2.401</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	380.620	653.391	1.534.011
Årets resultat	0	(380.620)	(4.320.058)	(4.700.678)
Egenkapital ultimo	500.000	0	(3.666.667)	(3.166.667)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med, at et behov herfor opstår, eller at der tilføres tilstrækkelig likviditet til at understøtte den fremtidige drift.

Der er igangværende forhandlinger med koncernens pengeinstitut omkring den fremtidige finansiering, og det er ledelsens vurdering, at resultatet af disse forhandlinger vil være positive for selskabet.

	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>20010/11</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.200	17
Renteindtægter i øvrigt	36	0
	<u>17.236</u>	<u>17</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>20010/11</u> <u>t.kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	12.800	13
Renteomkostninger vedrørende betalte acontoskatter	15	0
Øvrige finansielle omkostninger	500	0
	<u>13.315</u>	<u>13</u>
	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>20010/11</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	27.799	(6)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(2)
	<u>27.799</u>	<u>(8)</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	564.079
Kostpris ultimo	564.079
Opskrivninger primo	380.620
Andel af årets resultat	(3.479.785)
Andre reguleringer	2.580.314
Opskrivninger ultimo	(518.851)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.228

	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
P.L. Jessen og Søn ApS	Fredericia	100,00
Ejendomsselskabet Røde Banke ApS	Fredericia	100,00
Dons Transport A/S	Fredericia	100,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankindestående samt anparter i P.L. Jessen og Søn ApS er stillet til sikkerhed for P.L. Jessen og Søn ApS' mellemværende med Danske Bank A/S.

Der er stillet ulimineret selvskyldnerkaution for P.L. Jessen og Søn ApS', Ejendomsselskabet Røde Banke ApS' og Dons Transport A/S' mellemværende med Danske Bank A/S.

Noter

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende aktionærer ejer mere end 5% af selskabets aktiekapital:

Henrik Jessen, Jens Kromanns Vej 7, 7000 Fredericia

Grethe Jessen, Røde Banke 100, 7000 Fredericia

Henning Jessen, Ågade 35, 7000 Fredericia