

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Vesterballevej 25A  
Postboks 454  
7000 Fredericia

Telefon 75 92 72 22  
Telefax 75 93 39 88  
www.deloitte.dk

## **Firmarenovation 2000 A/S**

**CVR-nr. 25381955**

### **Årsrapport 2012/13**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 11.12.2013

### **Dirigent**

---

Navn: Torben Møller

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.06.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Firmarenovation 2000 A/S  
Røde Banke 100  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 25381955  
Hjemsted: Fredericia  
Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

### **Bestyrelse**

Torben Fogh Møller, formand  
Flemming Due Kjærgaard  
Anne-Marie 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 01.07.2012 - 30.06.2013 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. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 11.12.2013

### Direktion

Grethe Jessen

### Bestyrelse

Torben Fogh Møller  
formand

Flemming Due Kjærgaard

Anne-Marie 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 01.07.2012 - 30.06.2013, 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 ikke sket på nuværende tidspunkt. 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **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 11.12.2013

### **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 A/S for regnskabsåret 01.07.2012 – 30.06.2013 blev et underskud på 816 t.kr. Herefter udgør egenkapitalen (3.983) 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.

### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 2012/13**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(12.500)</b>	<b>(31)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(796.849)	(4.646)
Andre finansielle indtægter	2	17.316	18
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(24.401)</u>	<u>(14)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(816.434)</b>	<b>(4.673)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>0</u>	<u>(28)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(816.434)</u></b>	<b><u>(4.701)</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(381)
Overført resultat		<u>(816.434)</u>	<u>(4.320)</u>
		<b><u>(816.434)</u></b>	<b><u>(4.701)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	45
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>45</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>45</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		216.073	284
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	28
<b>Tilgodehavender</b>		<u>224.073</u>	<u>312</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>15.156</u>	<u>15</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>239.229</u>	<u>327</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>239.229</u></u>	<u><u>372</u></u>

**Balance pr. 30.06.2013**

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(4.483.101)</u>	<u>(3.667)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(3.983.101)</u></b>	<b><u>(3.167)</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>3.330.279</u>	<u>2.660</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.330.279</u></b>	<b><u>2.660</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		665.301	652
Anden gæld		<u>226.750</u>	<u>227</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>892.051</u></b>	<b><u>879</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>892.051</u></b>	<b><u>879</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>239.229</u></b>	<b><u>372</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2012/13**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	(3.666.667)	(3.166.667)
Årets resultat	0	(816.434)	(816.434)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>(4.483.101)</b>	<b>(3.983.101)</b>

## 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>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.272	18
Renteindtægter i øvrigt	44	0
	<u>17.316</u>	<u>18</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	13.140	13
Renteomkostninger i øvrigt	2.036	0
Øvrige finansielle omkostninger	9.225	1
	<u>24.401</u>	<u>14</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	0	28
	<u>0</u>	<u>28</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	564.079
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>564.079</b>
Nedskrivninger primo	(518.851)
Andel af årets resultat	(195.540)
Andre reguleringer	150.312
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(564.079)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

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

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<b>500</b>		<b>500.000</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Noter

### **8. 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.

### **9. 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