

Roman Invest A/S
CVR-nr. 30272986
Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31.05.2013.

Dirigent

Navn: Peder Hovgaard Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Roman Invest A/S
Flædekærvej 10
5610 Assens

CVR-nr.: 30272986
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Bestyrelse

Peder Hovgaard Rasmussen, formand
Henning Vestergaard Dam
Flemming Steen Jensen
Morten Hedegård Jensen

Direktion

Kristian Hovgaard Rasmussen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Roman Invest 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. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 31.05.2013

Direktion

Kristian Hovgaard Rasmussen
administrerende direktør

Bestyrelse

Peder Hovgaard Rasmussen
formand

Henning Vestergaard Dam

Flemming Steen Jensen

Morten Hedegård Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Roman Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roman Invest A/S for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, 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 selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunne dokumentere disse forhold på regnskabsaflæggelsestidspunktet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

En følge af ovenstående forbehold er at vi ligeledes tager forbehold for værdiansættelsen af det indregnede skatteaktiv på 453 t.kr. samt værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomhed på 1.284 t.kr.

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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 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.

Odense, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Fl. Heden Knudsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje aktier/anpartar i andre selskaber, varetage administration heraf, eje anlægsaktiver, handel og finansiering samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 732 t.kr., der af selskabets ledelse anses som utilfredsstillende.

Selskabskapitalen er i henhold til selskabslovens § 119 tabt. Selskabet forventer ved egen indtjening at kunne reetablere egenkapitalen.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I balancen er der indregnet et udskudt skatteaktiv på 453 t.kr., der primært kan henføres til fremførbart underskud. Det er ledelsens forventning, at selskabet, vil kunne anvende det fremførbare underskud til modregning i positiv skattepligtig indkomst indenfor en kortere årrække. Fremtidig udvikling er i sagens natur behæftet med usikkerheder, men på det foreliggende grundlag anser ledelsen skatteaktivet for forsvarligt værdiansat.

Tilgodehavende hos det tilknyttede selskab Fyn Invest S.R.L., Rumænien, er indregnet i årsrapporten med 1.284 t.kr. Tilgodehavendet er af ledelsen vurderet forsvarligt værdiansat.

Ledelsen forventer, at der findes en løsning omkring den fremtidige finansiering. For yderligere herom henvises der til note 1.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Roman Invest A/S har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttotab		(134.374)	(486)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(52.519)</u>	<u>(55)</u>
Driftsresultat		(186.893)	(541)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(431.225)	232
Andre finansielle omkostninger		<u>(213.968)</u>	<u>(213)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(832.086)	(522)
Skat af ordinært resultat	3	<u>100.200</u>	<u>176</u>
Årets resultat		<u>(731.886)</u>	<u>(346)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(731.886)</u>	<u>(346)</u>
		<u>(731.886)</u>	<u>(346)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		132.500	185
Materielle anlægsaktiver	4	132.500	185
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		400	0
Finansielle anlægsaktiver	5	400	0
Anlægsaktiver		132.900	185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.284.213	1.645
Udskudt skat		452.700	353
Andre tilgodehavender		109.716	65
Periodeafgrænsningsposter		14.158	83
Tilgodehavender		1.860.787	2.146
Omsætningsaktiver		1.860.787	2.146
Aktiver		1.993.687	2.331

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	636.986	637
Overført overskud eller underskud		<u>(2.821.037)</u>	<u>(2.089)</u>
Egenkapital		<u>(2.184.051)</u>	<u>(1.452)</u>
Bankgæld		1.741.666	1.602
Anden gæld	7	<u>2.436.072</u>	<u>2.181</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.177.738</u>	<u>3.783</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.177.738</u>	<u>3.783</u>
Passiver		<u>1.993.687</u>	<u>2.331</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	636.986	(2.089.151)	(1.452.165)
Årets resultat	0	(731.886)	(731.886)
Egenkapital ultimo	636.986	(2.821.037)	(2.184.051)

Noter

1. Going concern

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke aftale om, at den vil kunne opretholde og udvide kreditfacilliterne og dermed sikre den nødvendige likviditet til de kommende 12 måneders drift.

En af aktionærene ønsker at udtræde af ejerkredsen. Denne har et tilgodehavende på selskabet, som er forfaldent og ønskes indfriet i forbindelse med udtræden. Selskabet har et modkrav imod aktionæren, og dette modkrav vil indgå i løsningen med aktionæren. Løsningen på den fremtidige finansiering skal indeholde den fornødne likviditet til at kunne afklare eventuelt resterende krav imod selskabet. Ledelsen forventer, at der findes en løsning på problemstillingen.

	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.519	55
	52.519	55
	2012	2011
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(100.200)	(176)
	(100.200)	(176)
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		364.241
Kostpris ultimo		364.241
Af- og nedskrivninger primo		(179.222)
Årets afskrivninger		(52.519)
Af- og nedskrivninger ultimo		(231.741)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		132.500

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	400
Kostpris ultimo	400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400

	Hjemsted	Ejerandel %
Dattervirksomheder:		
Fyn Invest S.R.L.	Rumænien	95,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	636.986	1,00	636.986
	636.986		636.986

	2012 kr.	2011 kr.	2010 kr.	2009 kr.	2008 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	636.986	636.986	500.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	136.986	0	500.000
Virksomhedskapital ultimo	636.986	636.986	636.986	500.000	500.000

	2012 kr.	2011 t.kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	57
Andre skyldige omkostninger	2.436.072	2.124
	2.436.072	2.181

Under andre skyldige omkostninger er der indregnet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse på i alt 2.119 t.kr. i 2012, og 1.987 t.kr. i 2011.

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.750.000</u>	<u>675</u>

9. Eventualforpligtelser

Ingen.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

P.K. Hovgaard ApS, Flædekærvej 10, 5610 Assens

B.S. Allerup, Holding ApS, Dyndbjergvej 10, 5672 Broby

HD Broby Holding ApS, Kohavegyden 21, 5672 Broby

H.K. Ejendomsinvest ApS, Glenshøjparken 49, 5620 Glamsbjerg

PFJ Glamsbjerg Holding ApS, Teglværksvej 18, 5620 Glamsbjerg

MJ Holding Gummerup ApS, Dolevej 8, 5620 Glamsbjerg