

ÅRSRAPPORT 2011/2012

Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation c/o Rekonstruktion, Arne Jacobsens Allé 7, 5 2300 København S

CVR nr. 29167508

(7. regnskabsår)

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2012

Dirigent

Bryan Göddert

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæring	Side	5
Regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012	Side	11
Balance pr. 30. juni	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation
c/o Rekonstruktion, Arne Jacobsens Allé 7, 5
2300 København S

CVR-nr.: 29167508
Stiftelsesdato: 21. oktober 2005
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Likvidator

Advokat Anders Lindqvist
Bryan Göddert

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2011/2012 for Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi er enige i revisors forbehold.

Årsregnskabet indstilles derfor kun til generalforsamlingens godkendelse, såfremt selskabets ejer vil sikre kapital til den fortsatte drift og betaling af selskabets kreditorer.

Alternativt må likvidatorerne lade selskabet overgå til bobehandling ved en konkurs.

København, Den 19. december 2012

Likvidator:

Advokat Anders Lindqvist

Bryan Göddert

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation

Vi har revideret årsregnskabet for Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opføre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Den uafhængige revisors erklæring

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Da selskabets selskabskapital er under 62.500 kr., skal vi gøre opmærksom på at direktionen af selskabet, senest 6 måneder efter tabet konstateres, skal redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anparthaverne, jf. selskabsloven §119.

Direktionen skal endvidere stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen, eller stille forslag til beslutning om opløsning af selskabet.

København, den 19. december 2012

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Afsluttet projektselskab 139 ApS i likvidation for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgsværdien af den på balancetidspunktet udførte del af kontrakten. Reservation mod tab fragår i salgsværdien og opgøres som det samlede tab på kontrakten uanset den faktisk udførte del.

Aconto-faktureringer vedrørende den udførte del af arbejdet fratrækkes i værdien, mens aconto-faktureringer ud over den udførte del af kontrakten opføres som forudbetalinger under kortfristet gæld.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Eventual skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Regnskabspraksis

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 til 30. juni 2012

Note	2011/2012	10/11 (t.kr.)
Bruttoresultat	0	3.999
Bruttotab	-1.365.390	0
1.		
2. Personaleomkostninger	-1.278.494	-1.917
Andre eksterne omkostninger	-1.095.398	-1.482
	<hr/>	<hr/>
Resultat før afskrivninger	-3.739.282	601
3. Afskrivninger	101.013	-11
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	-3.638.269	590
Finansielle indtægter	41	1
Finansielle omkostninger	-31.305	-120
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	-3.669.533	470
Ekstraordinære poster	-914.711	0
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-4.584.244	470
4. Årets skat	1.055.172	-124
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-3.529.072	345
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	2.194	537
Årets resultat	-3.529.072	345
	<hr/>	<hr/>
Til disposition	-3.526.878	882
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	0	880
Overførsel til næste år	-3.526.878	2
	<hr/>	<hr/>
Fordelt	-3.526.878	882
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Balance pr. 30. juni

Note	2011/2012	10/11 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	0	102
Materielle anlægsaktiver i alt	0	102
Anlægsaktiver i alt	0	102
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Igangværende arbejder	0	3.129
Debitorer	671.385	2.501
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	447.417	562
Andre tilgodehavender	0	96
Deposita	0	27
Udskudt skatteaktiv	1.050.033	0
Periodeafgrænsningsposter	0	27
Tilgodehavender i alt	2.168.835	6.341
Likvide beholdninger	0	600
Likvide beholdninger i alt	0	600
Omsætningsaktiver i alt	2.168.835	6.941
AKTIVER I ALT	2.168.835	7.044

Balance pr. 30. juni

Note	2011/2012	10/11 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	5.000	5
Overført resultat	-3.526.878	2
Egenkapital i alt	-3.396.878	132
HENSÆTTELSER		
Eventualskat	25.302	0
Hensættelser i alt	25.302	0
GÆLD		
Selskabsskat	0	70
Langfristet gæld i alt	0	70
Pengeinstitutter	242.312	278
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.822.096	3.769
Selskabsskat	70.393	3
Anden gæld	1.405.610	1.811
Periodeafgrænsningsposter	0	26
Udbytte for regnskabsåret	0	880
Lån til selskabsdeltager	0	73
Kortfristet gæld i alt	5.540.411	6.841
Gæld i alt	5.540.411	6.911
PASSIVER I ALT	2.168.835	7.044

5. Eventualforpligtelser

Noter

1.

Det skal bemærkes, at ledelsen af selskabet finder betingelserne for anvendelse af årsregnskabslovens § 32, om udeladelse af nettoomsætningen i resultatopgørelsen, for opfyldt.

2. Personaleomkostninger

Vederlag til ledelsen udelades iht. årsregnskabsloven pgr. 69. stk. 3,2.

3. Afskrivninger

	2011/2012	10/11 (t.kr.)
Driftsmateriel	0	11
Avance, salg driftsmateriel	-101.013	0
	<u>-101.013</u>	<u>11</u>

4. Årets skat

Skat af årets resultat	0	124
Regulering tidligere år	-30.392	0
Regulering af eventualskatter	-1.024.780	0
	<u>-1.055.172</u>	<u>124</u>

5. Eventualforpligtelser

Indestående i Arbejdernes Landsbank 5338 05626790 er til sikkerhed for byggegaranti overfor H&F Ejendomme på kr. 1.335.000.