

Gerlach Import A/S

Rosenvænget 4

7600 Struer

CVR-nr. 18211440

Årsrapport for 2011/12

17. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2012

Holger Gerlach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter.....	13

Gerlach Import A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for Gerlach Import 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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.

Struer, den 22-11-2012

Direktion

Kim Gerlach
Direktør

Bestyrelse

Holger Gerlach
Formand

Eva Gerlach

Kim Gerlach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gerlach Import A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerlach Import A/S for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, 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. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Struer, den 22-11-2012

Revision Limfjord

Registreret Revisionsaktieselskab

Karsten Jensen

Registreret revisor

Gerlach Import A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Gerlach Import A/S Rosenvænget 4 7600 Struer
Telefon	97840992
E-mail	mail@gerlach-import.dk
CVR-nr.	18211440
Regnskabsår	01-07-2011 - 30-06-2012
Bestyrelse	Holger Gerlach , Formand Eva Gerlach Kim Gerlach
Direktion	Kim Gerlach , Direktør
Revisor	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Ved Fjorden 25 7600 Struer
Pengeinstitut	Nordea A/S Nørregade 14 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i engroshandel med fødevarer.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 udviser et resultat (underskud) på kr. -44.703, og virksomhedens balance pr. 30-06-2012 udviser en balancesum på kr. 3.854.171, og en egenkapital på kr. 1.285.294.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år. Desuden forventer aktionærkredsen at tilføre selskabet likviditet for at styrke likviditetsberedskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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.

Gerlach Import A/S

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		1.484.890	1.151.115
Personaleomkostninger	1	-1.557.002	-1.961.217
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.605	-21.502
Resultat af primær drift		-80.717	-831.604
Finansielle indtægter	2	65.078	69.623
Finansielle omkostninger	3	-37.004	-8.687
Resultat før skat		-52.643	-770.668
Skat af årets resultat		7.940	191.160
Årets resultat		-44.703	-579.508
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-44.703	-579.508
		-44.703	-579.508

Gerlach Import A/S

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		482.090	627.343
Varebeholdninger	4	482.090	627.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.781.430	1.862.829
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.376.199	1.303.571
Tilgodehavende selskabsskat		0	179.403
Andre tilgodehavender		10.410	24.284
Udskudte skatteaktiver		204.042	196.102
Tilgodehavender		3.372.081	3.566.189
Omsætningsaktiver		3.854.171	4.193.532
Aktiver		3.854.171	4.193.532

Gerlach Import A/S**Balance 30. juni 2012**

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Øvrige reserver	6	100.000	100.000
Overført resultat	7	685.294	729.997
Egenkapital		1.285.294	1.329.997
Gæld til banker		375.779	586.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.553.565	1.498.094
Anden gæld		639.533	778.990
Kortfristede gældsforpligtelser		2.568.877	2.863.535
Gældsforpligtelser		2.568.877	2.863.535
Passiver		3.854.171	4.193.532
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.459.952	1.833.332
Pensioner	72.945	90.461
Omkostninger til social sikring	16.266	27.761
Andre personaleomkostninger	7.839	9.663
	1.557.002	1.961.217
2. Finansielle indtægter		
Tilknyttede virksomheder	64.611	69.623
Rentegodtgørelse skat	467	0
	65.078	69.623
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	37.004	8.687
	37.004	8.687
4. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	482.090	627.343
Varebeholdninger i alt	482.090	627.343
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Øvrige reserver		
Saldo primo	100.000	100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000
7. Overført resultat		
Saldo primo	729.997	1.309.505
Årets tilgang	-44.703	-579.508
Saldo ultimo	685.294	729.997
8. Eventualforpligtelser		

Selskabet har indgået aftale om leasing af driftsmidler. Leasingaftalen udløber 1/4 2016. Resterende leasingydelse udgør pr. 30/6 2012 kr. 121.968.

Noter

2011/12

2010/11

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea A/S er deponeret følgende:

Skadesløsbrev kr. 1.000.000 med virksomhedspant i selskabets debitorer, lagre, driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør i alt kr. 2.263.520.