

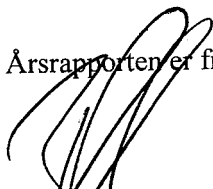
Gerlon ApS

CVR-nr. 32 43 99 93

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.



Brian Jørgensen Moeslund
Direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Gerlon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 31. maj 2013


Direktion

Brian Jørgensen Moeslund
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Gerlon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gerlon ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det er en forudsætning for fortsat drift, at der opnås tilstrækkelig leverandørfinansiering. Det er ledelsens vurdering, at de nævnte forudsætninger opfyldes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

I note 1 redegør ledelsen ligeledes for forudsætningen om en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede udskudte skatteaktiv på 520 t.kr.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Ikast, den 31. maj 2013

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Gerlon ApS
Baggeskærvej 25
7400 Herning

Telefon: 31271272

CVR-nr.: 32 43 99 93

Stiftet: 25. august 2009

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Brian Jørgensen Moeslund, Direktør

Revision

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Thrigesvej 3
7430 Ikast

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Østergade 4
8000 Århus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med tekstilprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabet kan opretholde og eventuelt opnå øget leverandørfinansiering. Det er ledelsens forventning, at der opnås tilstrækkelig leverandørfinansiering, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 520 t.kr., der er opstået som følge af skattemæssige underskud. Værdiansættelsen er afhængig af en forbedret indtjening. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet vil kunne udnyttes inden for en periode på maksimalt 5 år.

I 1. kvartal 2013 har selskabet realiseret et mindre overskud.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 817 t.kr. mod 228 t.kr. sidste år, idet tab på tilgodehavende hos moderselskabet er indregnet i bruttofortjenesten. Det ordinære resultat efter skat udgør -884 t.kr. mod -1.828 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Aktivitetsniveauet er højt, og der er forventninger om, at virksomheden i de kommende år vil få overskudsgivende drift. I de forløbne 3 måneder af regnskabsåret har selskabet haft overskudsgivende drift.

Selskabskapitalen forventes retableret ved overskudsgivende drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gerlon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Indretning af lejede lokaler	3-8 år
Driftsmateriel og inventar	3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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 acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	817.216	2.208.394
2 Personaleomkostninger	-1.882.286	-1.937.122
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.832	-48.034
Resultat før finansielle poster	-1.119.902	223.238
Nedskrivning af tilgodehavende hos moderselskab	0	-1.980.538
Andre finansielle indtægter	0	391
Andre finansielle omkostninger	-49.769	-9.491
Resultat før skat	-1.169.671	-1.766.400
3 Skat af årets resultat	285.700	-61.150
Årets resultat	-883.971	-1.827.550
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-883.971	-1.827.550
Disponeret i alt	-883.971	-1.827.550

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.631	127.932
	Materielle anlægsaktiver i alt	117.631	127.932
	Anlægsaktiver i alt	117.631	127.932
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.136.909	1.625.815
	Varebeholdninger i alt	1.136.909	1.625.815
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.777.420	1.454.939
	Udskudt skatteaktiv	519.550	233.850
	Andre tilgodehavender	11.995	44.681
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	99.880	0
	Tilgodehavender i alt	3.408.845	1.733.470
	Likvide beholdninger	2.087.624	65.642
	Omsætningsaktiver i alt	6.633.378	3.424.927
	Aktiver i alt	6.751.009	3.552.859

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-3.614.964	-2.730.993
	Egenkapital i alt	-3.489.964	-2.605.993
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.220.562	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.957.012	735.007
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	4.776.783
	Anden gæld	1.063.399	647.062
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.240.973</u>	<u>6.158.852</u>
	Gældsforpligtelser i alt	10.240.973	6.158.852
	Passiver i alt	6.751.009	3.552.859
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabet kan opretholde og eventuelt opnå øget leverandørfinansiering. Det er ledelsens forventning, at der opnås tilstrækkelig leverandørfinansiering, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har indregnet et udskudt skatteaktiv på 520 t.kr., der er opstået som følge af skattemæssige underskud. Værdiansættelsen er afhængig af en forbedret indtjening. Det er ledelsens forventning, at skatteaktivet vil kunne udnyttes inden for en periode på maksimalt 5 år.

I 1. kvartal 2013 har selskabet realiseret et mindre overskud.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.810.085	1.849.296
Pensioner	43.980	65.575
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.221</u>	<u>22.251</u>
	<u>1.882.286</u>	<u>1.937.122</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-285.700</u>	<u>61.150</u>
	<u>-285.700</u>	<u>61.150</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	240.177
Tilgang	<u>44.531</u>
Kostpris 31. december	<u>284.708</u>
Afskrivninger 1. januar	112.245
Årets afskrivninger	<u>54.832</u>
Afskrivninger 31. december	<u>167.077</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>117.631</u>

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012
Direktion	9,45 %	0	99.880
		<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>

6. Anpartskapital

Anpartskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	-2.730.993	-903.443
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-883.971</u>	<u>-1.827.550</u>
	<u>-3.614.964</u>	<u>-2.730.993</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til factoringsselskab, 2.221 t.kr., er der givet pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.777 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.