Fazon A/S

Hammershusvej 2 B

7400 Herning

CVR-nr. 20892730

Årsrapport for 2011/12

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2013

Steen Grønne
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Virksomhedsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Fazon 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. januar 2013

Direktion

Steen Grønne

Bestyrelse

Birthe Grønne
Formand

Hanne Grønne

Steen Grønne

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fazon A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fazon A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Et bestyrelsesmedlem har i årets løb haft lånt 19.856 kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 27. september 2012, jf. regnskabets note 10. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Herning, den 14. januar 2013
ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Flemming Mørup
registreret revisor

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fazon A/S Hammershusvej 2 B 7400 Herning
Telefon	97 21 73 33
Telefax	97 12 64 14
E-mail	fazon@fazon.net
CVR-nr.	20892730
Stiftelsesdato	1. april 1998
Regnskabsår	1. oktober 2011 - 30. september 2012
Bestyrelse	Birthe Grønne, Formand Hanne Grønne Steen Grønne
Direktion	Steen Grønne
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet består i produktion og afsætning af tekstiler.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses som værende utilfredsstillende. For det kommende år forventes et tilfredsstillende resultat. Selskabet har tabt anpartskapitalen, og er derfor omfattet af selskabeslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen er reetableret indefor en rimelig tidshorisont.

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

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Fazon 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.

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på 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
Produktionsanlæg og maskiner	2-4 år	0%

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

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.

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser
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.

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste/-tab		**700.753**	**638.083**
Distributionsomkostninger		-730.225	-778.041
Administrationsomkostninger		-750.798	-779.867
Driftsresultat		**-780.270**	**-919.825**
Finansielle indtægter		25.752	15.576
Finansielle omkostninger		-83.245	-221.356
Resultat før skat		**-837.763**	**-1.125.605**
Skat af årets resultat		207.821	215.628
Årets resultat		**-629.942**	**-909.977**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-629.942	-909.977
		-629.942	**-909.977**

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		15.000	29.187
Materielle anlægsaktiver		**15.000**	**29.187**
Anlægsaktiver		**15.000**	**29.187**
Råvarer og hjælpematerialer		469.075	460.086
Varer under fremstilling		285.312	305.411
Fremstillede varer og handelsvarer		107.694	162.039
Varebeholdninger		**862.081**	**927.536**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		843.721	1.128.225
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		932.885	947.131
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	0	943
Udskudte skatteaktiver		1.809.159	1.601.338
Tilgodehavender		**3.585.765**	**3.677.637**
Likvide beholdninger		**10.600**	**615.712**
Omsætningsaktiver		**4.458.446**	**5.220.885**
Aktiver		**4.473.446**	**5.250.072**

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Balance 30. september 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	600.000	600.000
Overført resultat	3	-1.469.464	-839.525
Egenkapital		**-869.464**	**-239.525**
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		4.500.000	4.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	**4.500.000**	**4.500.000**
Gæld til bank		182.604	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.628	651.176
Anden gæld		343.678	338.421
Kortfristede gældsforpligtelser		**842.910**	**989.597**
Gældsforpligtelser		**5.342.910**	**5.489.597**
Passiver		**4.473.446**	**5.250.072**
Ejerskab	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab

Noter

	2011/12	2010/11

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft udlånt kr. 19.856 til et bestyrelsesmedlem. Lånet er tilbagebetalt. den 27/9 2012.

2. Virksomhedskapital

Saldo primo	600.000	600.000
Saldo ultimo	**600.000**	**600.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

Saldo primo	-839.522	-70.452
Årets afgang	-629.942	-769.073
Saldo ultimo	**-1.469.464**	**-839.525**

4. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	**Forfald indenfor 1 år**	**Gæld efter 5 år**
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	4.500.000	0	4.500.000
	4.500.000	**0**	**4.500.000**

5. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Grønne Trikotage ApS, Hammershusvej 2 B, Herning

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for (danske) kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens (danske) sambeskattede indkomster.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Grønne Trikotage ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab