Tlf: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

GOLLER AUTO & DIESEL A/S

ÅRSRAPPORT

2013

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. maj 2014**

_____
Per Goller

CVR-NR. 10 93 19 32

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Goller Auto & Diesel A/S Vinkelvej 8 6600 Vejen	
	CVR-nr.:	10 93 19 32
	Stiftet:	12. juni 1987
	Hjemsted:	Vejen
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Per Goller Helge Busk Lars Goller	
Direktion	Per Goller	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding	
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Nørregade 12 6600 Vejen	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Goller Auto & Diesel 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 16. april 2014

Direktion

_____
Per Goller

Bestyrelse

_____	_____	_____
Per Goller	Helge Busk	Lars Goller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Goller Auto & Diesel A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Goller Auto & Diesel A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

Forbehold
Grundlag for afkræftende konklusion
Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny likviditet i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ikke sikret sig tilstrækkelig likviditet fremadrettet. Det er vores vurdering, at der ikke er realistiske muligheder for at fremskaffe finansiering og vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Kolding, den 16. april 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter service og salg af vare- og personvogne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet er ikke tilfredsstillende.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Goller Auto & Diesel A/S for 2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

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

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets funktionærer. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

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

Skat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver
Finansielle anlægsaktiver omfatter andre værdipapirer, der ikke forventes afhændet. Disse andre værdipapirer måles indregnes og måles til kostpris.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2013	2012
		kr.	kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**641.864**	**-122.423**
Personaleomkostninger, administration	1	-401.944	-425.508
Andre driftsomkostninger		0	-164.663
Af- og nedskrivninger		-313.516	-329.749
DRIFTSRESULTAT		**-73.596**	**-1.042.343**
Andre finansielle indtægter		10.949	40.285
Andre finansielle omkostninger		-419.064	-459.511
RESULTAT FØR SKAT		**-481.711**	**-1.461.569**
Skat af årets resultat	2	-250.000	-367.892
ÅRETS RESULTAT		**-731.711**	**-1.829.461**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud		-731.711	-1.829.461
I ALT		**-731.711**	**-1.829.461**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		783.780	557.344
Materielle anlægsaktiver	3	**783.780**	**557.344**
Andre værdipapirer		42.856	10.500
Lejedepositum		165.000	165.000
Finansielle anlægsaktiver		**207.856**	**175.500**
ANLÆGSAKTIVER		**991.636**	**732.844**
Vognlager		1.422.686	1.927.664
Reservedelslager		1.832.164	1.828.428
Varebeholdninger		**3.254.850**	**3.756.092**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		849.792	769.898
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		29.460	29.460
Udskudte skatteaktiver		0	250.000
Andre tilgodehavender		111.757	78.169
Periodeafgrænsningsposter		4.015	4.015
Tilgodehavender		**995.024**	**1.131.542**
Likvider		**22.473**	**3.218**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**4.272.347**	**4.890.852**
AKTIVER		**5.263.983**	**5.623.696**

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		-4.528.247	-3.796.536
EGENKAPITAL	4	**-4.028.247**	**-3.296.536**
Kortfristet del af langfristet gæld	5	0	62.410
Gæld til pengeinstitutter		7.557.928	7.754.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.009.636	547.435
Anden gæld		724.666	555.661
Kortfristede gældsforpligtelser		**9.292.230**	**8.920.232**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**9.292.230**	**8.920.232**
PASSIVER		**5.263.983**	**5.623.696**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.	Note
Personaleomkostninger, administration			**1**
Løn og gager	360.562	384.126	
Pensioner	41.382	41.382	
	401.944	**425.508**	
Skat af årets resultat			**2**
Regulering af udskudt skat	250.000	367.892	
	250.000	**367.892**	

Materielle anlægsaktiver **3**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013	2.657.071
Tilgang	915.607
Afgang	-540.076
Kostpris 31. december 2013	**3.032.602**
Afskrivninger 1. januar 2013	2.099.727
Afskrivninger solgte aktiver	-90.296
Årets afskrivninger	239.391
Afskrivninger 31. december 2013	**2.248.822**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	**783.780**

Egenkapital **4**

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	500.000	-3.796.536	-3.296.536
Forslag til årets resultatdisponering		-731.711	-731.711
Egenkapital 31. december 2013	**500.000**	**-4.528.247**	**-4.028.247**

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2013 kr.	2012 kr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 147.500 stk. a nom. 1 kr.	147.500	147.500
B-aktier, 352.500 stk. a nom. 1 kr.	352.500	352.500
	500.000	**500.000**

NOTER

		Note

Langfristede gældsforpligtelser **5**

	1/1 2013 gæld i alt	31/12 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	62.410	0	0	0
	62.410	**0**	**0**	**0**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **6**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 2.300 tkr., der giver pant i driftsmidler og vognlager.

Til sikkerhed for bankgæld på tkr. 7.558 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 2.000.

Ejerforhold **7**

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
Goller Holding ApS
Vinkelvej 8