

GOLLER AUTO & DIESEL A/S

ÅRSRAPPORT

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. juni 2013

Helge Busk

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Goller Auto & Diesel A/S	
	Vinkelvej 8	
	6600 Vejen	
	CVR-nr.:	10 93 19 32
	Stiftet:	12. juni 1987
Bestyrelse	Hjemsted:	Vejen
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Per Goller	
	Helge Busk	
	Lars Goller	
Revision		
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Ådalen 13 A, 1.	
Pengeinstitut	6600 Vejen	
	Frøs Herreds Sparekasse	
	Nørregade 12	
	6600 Vejen	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 26. juni 2013

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 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 vores revision 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.

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 oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 8/18 og ledelsesberetningens afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at det forventede likviditetsbehov for det kommende år er dækket.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note 9/19 og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen redegør for forventningerne til en forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv i balancen.

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.

Vejen, den 26. juni 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Frank Barrit
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter VW servicekontrakter og salg via hovedforhandler samt Chevrolet forhandling og service.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet forventer at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv via fremtidig indtjening indenfor 3-5 år. Vurderingen af skatteaktivet er baseret på budget for 2013 samt forventninger til de følgende år. Vurderingen af skatteaktivet er forbundet med skøn, idet værdien afhænger af den fremtidige drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2012 har udviklet sig positivt på salgssiden af biler, hvor imod eftersalgssiden ikke har levet op til forventningerne. Samlet er resultatet derfor ikke tilfredsstillende, men der er iværksat tiltag til at ændre dette. Det er ledelsens forventning at budgettet for 2013 kan realiseres.

Der er givet tilsagn om likviditetsbehovet i henhold til budgettet og det forventede likviditetsbehov er således sikret.

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 2012 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 fratrasket 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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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%

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger 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 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
BRUTTOTAB.....		-122.423	223
Personaleomkostninger, administration.....	1	-425.508	-821
Andre driftsomkostninger.....		-164.663	0
Af- og nedskrivninger.....		-329.749	-304
DRIFTSRESULTAT.....		-1.042.343	-902
Andre finansielle indtægter.....		40.285	13
Andre finansielle omkostninger.....		-459.511	-637
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.461.569	-1.526
Skat af årets resultat.....	2	-367.892	111
ÅRETS RESULTAT.....		-1.829.461	-1.415
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.829.461	-1.415
I ALT.....		-1.829.461	-1.415

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		557.344	1.067
Materielle anlægsaktiver.....	3	557.344	1.067
Andre værdipapirer.....		10.500	11
Lejededpositum.....		165.000	165
Finansielle anlægsaktiver.....		175.500	176
ANLÆGSAKTIVER.....		732.844	1.243
Vognlager.....		1.927.664	2.279
Reservedelslager.....		1.762.728	1.988
Varebeholdninger.....		3.690.392	4.267
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		769.898	1.348
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		29.460	20
Udskudt skatteaktiv.....		250.000	618
Andre tilgodehavender.....		78.169	98
Periodeafgrænsningsposter.....		4.015	20
Tilgodehavender.....		1.131.542	2.104
Likvider.....		3.218	6
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.825.152	6.377
AKTIVER.....		5.557.996	7.620

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 tkr.
Selskabskapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-3.796.536	-1.967
EGENKAPITAL.....	4	-3.296.536	-1.467
Banklån.....		0	82
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	82
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	62.410	156
Gæld til pengeinstitutter.....		7.754.726	7.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		547.435	1.072
Anden gæld.....		489.961	628
Kortfristede gældsforpligtelser.....		8.854.532	9.005
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		8.854.532	9.087
PASSIVER.....		5.557.996	7.620
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2012 kr.	2011 tkr.	Note
Personaleomkostninger, administration			1
Løn og gager	384.126	703	
Pensioner	41.382	118	
	425.508	821	
 Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	367.892	-111	
	367.892	-111	

Materielle anlægsaktiver
3

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	3.002.535
Tilgang	1.533.933
Afgang	-1.879.397
Kostpris 31. december 2012	2.657.071
 Afskrivninger 1. januar 2012	1.935.350
Afskrivninger solgte aktiver	-145.823
Årets afskrivninger	310.200
Afskrivninger 31. december 2012	2.099.727
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	557.344

Egenkapital
4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	500.000	-1.967.075	-1.467.075
Forslag til årets resultatdisponering		-1.829.461	-1.829.461
Egenkapital 31. december 2012	500.000	-3.796.536	-3.296.536

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2012 kr.	2011 tkr.
Selskabskapital		
Selskabskapitalen 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 2012 gæld i alt	31/12 2012 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Banklån.....	238.493	62.410	62.410	0	
	238.493	62.410	62.410	0	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					6
Selskabet har udstedt ejerpandebrev på i alt 2.300 tkr., der giver pant i driftsmidler og vognlager.					
Til sikkerhed for bankgæld på tkr. 7.817 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 2.000.					
Ejerforhold					7
Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:					
Goller Holding ApS					
Vinkelvej 8					
Usikkerhed ved going concern					8
2012 har udviklet sig positivt på salgssiden af biler, hvor imod eftersalgssiden ikke har levet op til forventningerne. Samlet er resultatet derfor ikke tilfredsstillende, men der er iværksat tiltag til at ændre dette. Det er ledelsens forventning at budgettet for 2013 kan realiseres.					
Der er givet tilsagn om likviditetsbehovet i henhold til budgettet og det forventede likviditetsbehov er således sikret.					
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					9
Selskabet forventer at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv via fremtidig indtjening indenfor 3-5 år. Vurderingen af skatteaktivet er baseret på budget for 2013 samt forventninger til de følgende år. Vurderingen af skatteaktivet er forbundet med skøn, idet værdien afhænger af den fremtidige drift.					