

**Goller ApS**  
**Vinkelvej 8, 6600 Vejen**


---

**Årsrapport for**  
**2016**

---

**CVR-nr. 15 86 01 70**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2017..



---

Per Gøller  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Goller 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 8. juni 2017

**Direktion**



Per Goller

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til ledelsen i Goller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Goller ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejen, den 8. juni 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Henrik Esmann  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Goller ApS  
Vinkelvej 8  
6600 Vejen

Hjemmeside: <http://brushbag.dk>

CVR-nr.: 15 86 01 70

Stiftet: 13. februar 1992

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Per Goller

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Torvegade 16  
6600 Vejen

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er general udvikling og engroshandel indenfor ikke specificerede områder samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -315 mod 29.249 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.350 mod 28.617 sidste år. Ledelsen anser efter omstændighederne årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Goller ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Produktionsanlæg og maskiner

5-10 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-315</b>	<b>29.249</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.889	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-6.204</b>	<b>29.249</b>
Andre finansielle indtægter	25.806	0
Øvrige finansielle omkostninger	-252	-632
<b>Årets resultat</b>	<b>19.350</b>	<b>28.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	19.350	28.617
<b>Disponeret i alt</b>	<b>19.350</b>	<b>28.617</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	107.000	37.020
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>107.000</u>	<u>37.020</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	85.311	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>85.311</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>192.311</u></b>	<b><u>37.020</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	140.140	50.073
Varebeholdninger i alt	<u>140.140</u>	<u>50.073</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.887	32.634
Andre tilgodehavender	24.009	0
Tilgodehavender i alt	<u>105.896</u>	<u>32.634</u>
Likvide beholdninger	27.665	15.961
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>273.701</u></b>	<b><u>98.668</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>466.012</u></b>	<b><u>135.688</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2016	2015
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	-133.674	-153.024
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>66.326</b>	<b>46.976</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.960	12.796
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	326.726	65.714
	Anden gæld	0	10.202
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	399.686	88.712
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>399.686</b>	<b>88.712</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>466.012</b>	<b>135.688</b>

## Noter

	2016	2015
<b>1. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	37.020	0
Tilgang i årets løb	69.980	37.020
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>107.000</b>	<b>37.020</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>107.000</b>	<b>37.020</b>
<b>2. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Tilgang i årets løb	91.200	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>91.200</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-5.889	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-5.889</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>85.311</b>	<b>0</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	-153.024	-181.641
Årets overførte overskud eller underskud	19.350	28.617
	<b>-133.674</b>	<b>-153.024</b>