

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16
8800 Viborg
CVR-nr. 19752275

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

Dirigent

Navn: Gert Olsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2016	9
Koncernens balance pr. 31.12.2016	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2016	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2016	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2016	17
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2016	18
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2016	20
Modervirksomhedens noter	21
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gert Olsen Holding Viborg ApS

Industrivej 16

8800 Viborg

CVR-nr.: 19752275

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Gert Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Gert Olsen Holding Viborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31.03.2017

Direktion

Gert Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gert Olsen Holding Viborg ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Gert Olsen Holding Viborg ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 31.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

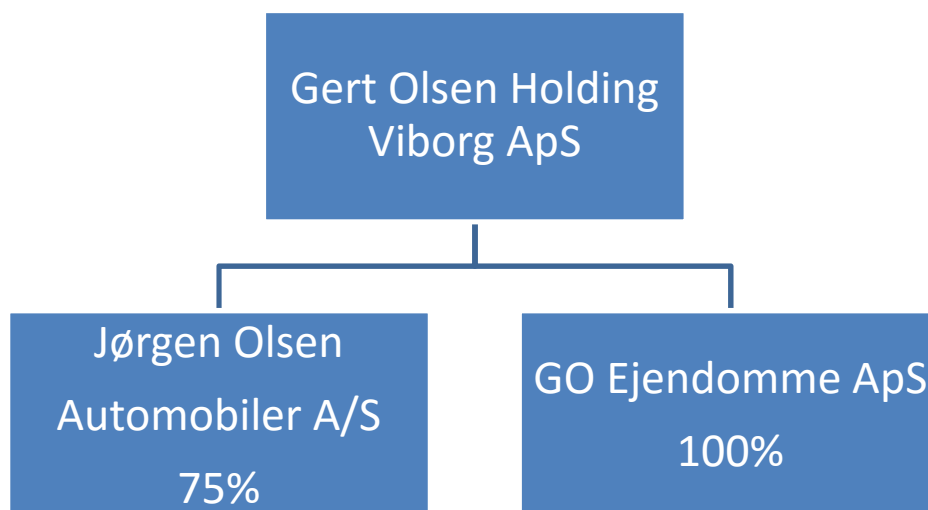
Torben Aunbøl
statsautoriseret revisor

Rasmus Brodd Johnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	145.575	106.101	97.331	93.062	83.121
Bruttoresultat	17.514	14.592	13.431	13.333	14.288
Driftsresultat	3.603	2.752	2.660	2.317	3.079
Resultat af finansielle poster	(426)	(233)	(128)	(180)	(374)
Årets resultat	2.468	1.925	1.906	1.714	2.027
Samlede aktiver	48.986	48.174	35.759	35.999	37.230
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.784	7.979	344	315	525
Egenkapital	28.142	25.781	23.956	22.150	20.516
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	12,0	13,8	13,8	14,3	17,2
Nettomargin (%)	1,7	1,8	2,0	1,8	2,4
Egenkapitalens forrentning (%)	10,2	8,6	8,3	8,0	10,4
Overskudsgrad (%)	2,5	2,6	2,6	2,5	3,7

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Overskudsgrad (%)	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet ejer 75% af aktierne i Jørgen Olsen Automobiler A/S, som driver bilforhandling i Viborg og ejer alle anparter i selskabet GO Ejendomme ApS, som udlejer til Jørgen Olsen Automobiler A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Nettoomsætning		145.574.913	106.101.494
Vareforbrug		(122.345.039)	(86.691.416)
Andre eksterne omkostninger		(5.715.379)	(4.817.708)
Bruttoresultat		17.514.495	14.592.370
Personaleomkostninger	1	(13.002.658)	(11.237.247)
Af- og nedskrivninger	2	(908.645)	(602.812)
Driftsresultat		3.603.192	2.752.311
Andre finansielle indtægter		9.228	15.689
Andre finansielle omkostninger		(434.840)	(248.455)
Resultat før skat		3.177.580	2.519.545
Skat af årets resultat	3	(709.243)	(594.723)
Årets resultat	4	2.468.337	1.924.822

Koncernens balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		20.505.409	12.111.063
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.555.423	997.505
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	7.132.884
Materielle anlægsaktiver	5	22.060.832	20.241.452
Anlægsaktiver		22.060.832	20.241.452
Fremstillede varer og handelsvarer		21.651.036	19.966.616
Varebeholdninger		21.651.036	19.966.616
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.480.673	3.659.043
Andre tilgodehavender		268.549	1.959.510
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	37.537	0
Periodeafgrænsningsposter		4.383	20.077
Tilgodehavender		4.791.142	5.638.630
Andre værdipapirer og kapitalandele		253.177	253.177
Værdipapirer og kapitalandele		253.177	253.177
Likvide beholdninger		229.350	2.074.044
Omsætningsaktiver		26.924.705	27.932.467
Aktiver		48.985.537	48.173.919

Koncernens balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført overskud eller underskud		25.065.735	23.023.693
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital tilhørende moderselskabets kapitalejere		25.319.135	23.173.693
Egenkapital tilhørende minoritetsinteresser		2.822.983	2.607.088
Egenkapital		28.142.118	25.780.781
Udskudt skat	7	1.554.900	1.360.200
Hensatte forpligtelser		1.554.900	1.360.200
Bankgæld		2.521.787	3.225.903
Modtagne forudbetalinger fra kunder		126.160	50.157
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.804.436	10.924.190
Skyldig selskabsskat		199.980	171.846
Anden gæld		7.636.156	6.660.842
Kortfristede gældsforpligtelser		19.288.519	21.032.938
Gældsforpligtelser		19.288.519	21.032.938
Passiver		48.985.537	48.173.919
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	Egenkapital tilhørende minoritets- interesser kr.
Egenkapital primo	150.000	23.023.693	0	2.607.088
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(107.000)
Årets resultat	0	2.042.042	103.400	322.895
Egenkapital ultimo	150.000	25.065.735	103.400	2.822.983
				I alt kr.
Egenkapital primo				25.780.781
Udbetalt ordinært udbytte				(107.000)
Årets resultat				2.468.337
Egenkapital ultimo				28.142.118

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Driftsresultat		3.603.192	2.752.311
Af- og nedskrivninger		908.645	602.812
Ændringer i arbejdskapital	8	(1.905.369)	(1.255.851)
Pengestrømme vedrørende primær drift		2.606.468	2.099.272
Modtagne finansielle indtægter		9.228	15.689
Betalte finansielle omkostninger		(434.840)	(248.455)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(486.409)	(407.500)
Pengestrømme vedrørende drift		1.694.447	1.459.006
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(2.784.125)	(7.978.910)
Salg af materielle anlægsaktiver		56.100	68.104
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		0	(50.000)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.728.025)	(7.960.806)
Udbetalt udbytte		(107.000)	(100.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(107.000)	(100.000)
Ændring i likvider		(1.140.578)	(6.601.800)
Likvider primo		(1.151.859)	5.449.941
Likvider ultimo		(2.292.437)	(1.151.859)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		229.350	2.074.044
Kortfristet gæld til banker		(2.521.787)	(3.225.903)
Likvider ultimo		(2.292.437)	(1.151.859)

Koncernens noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.002.914	9.504.608
Pensioner	1.269.154	1.116.462
Andre omkostninger til social sikring	730.590	616.177
	13.002.658	11.237.247
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	33	29
I henhold til årsregnskabslovens §98B stk. 3 nr. 2 er der ikke givet oplysninger omkring aflønning af ledelsen.		
	2016 kr.	2015 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	964.745	602.814
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(56.100)	(2)
	908.645	602.812
	2016 kr.	2015 kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	513.980	556.423
Ændring af udskudt skat	194.700	38.300
Regulering vedrørende tidligere år	563	0
	709.243	594.723
	2016 kr.	2015 kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overført resultat	2.042.042	1.731.977
Minoritetsinteressers andel af resultatet	322.895	192.845
	2.468.337	1.924.822

Koncernens noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	18.300.098	5.169.490	7.132.884
Overførsler	8.903.813	0	(8.903.813)
Tilgange	0	1.013.196	1.770.929
Afgange	0	(142.987)	0
Kostpris ultimo	27.203.911	6.039.699	0
Af- og nedskrivninger primo	(6.189.035)	(4.171.985)	0
Årets afskrivninger	(509.467)	(455.278)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	142.987	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.698.502)	(4.484.276)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.505.409	1.555.423	0
		Person, der står ledelsesmedl emmer nær	I alt kr.
6. Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer			
Tilgodehavender		37.537	37.537
Koncernen har i november 2016 ydet lån i form af afdragsordning til nærtstående til et medlem af ledelsen i forbindelse med salg af bil. Tilgodehavendet afdrages og rentetilskrives på normale medarbejdervilkår.			
		2016 kr.	2015 kr.
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		1.579.100	1.413.400
Tilgodehavender		(24.200)	(53.200)
		1.554.900	1.360.200
Bevægelser i året			
Primo		1.360.200	
Indregnet i resultatopgørelsen		194.700	
Ultimo		1.554.900	

Koncernens noter

	2016	2015
	kr.	kr.
8. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.684.420)	(7.180.715)
Ændring i tilgodehavender	1.085.900	(1.252.382)
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.306.849)	7.177.246
	(1.905.369)	(1.255.851)

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld vedrørende nye biler er der taget ejendomsforbehold i nye biler med samlet bogført værdi ekskl. moms på 9.081.399 kr. mod 9.047.966 kr. sidste år.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.500.000 kr. i driftsmidler og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 1.384.839 kr. mod 776.600 kr. sidste år.

Der er pantsætningsforbud i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nominelt 1.515 t.kr. i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 20.505.409 kr.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(16.606)	(16.063)
Driftsresultat		(16.606)	(16.063)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.153.938	1.747.638
Andre finansielle indtægter	1	16.529	10.921
Andre finansielle omkostninger	2	(7.872)	(14.999)
Resultat før skat		2.145.989	1.727.497
Skat af årets resultat	3	(546)	4.479
Årets resultat	4	2.145.443	1.731.976

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		23.942.688	22.109.750
Finansielle anlægsaktiver	5	23.942.688	22.109.750
Anlægsaktiver		23.942.688	22.109.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.079.503	602.109
Tilgodehavende selskabsskat		314.017	389.056
Tilgodehavender		1.393.520	991.165
Likvide beholdninger		4.116	92.777
Omsætningsaktiver		1.397.636	1.083.942
Aktiver		25.340.324	23.193.692

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.059.488	19.226.550
Overført overskud eller underskud		4.006.247	3.797.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital		25.319.135	23.173.692
Anden gæld		21.189	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		21.189	20.000
Gældsforpligtelser		21.189	20.000
Passiver		25.340.324	23.193.692
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	150.000	19.226.550	3.797.142	0
Årets resultat	0	1.832.938	209.105	103.400
Egenkapital ultimo	150.000	21.059.488	4.006.247	103.400
				I alt kr.
Egenkapital primo				23.173.692
Årets resultat				2.145.443
Egenkapital ultimo				25.319.135

Modervirksomhedens noter

	2016 kr.	2015 kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.529	10.891
Renteindtægter i øvrigt	0	30
	16.529	10.921
	2016 kr.	2015 kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	13.907
Renteomkostninger i øvrigt	7.872	1.092
	7.872	14.999
	2016 kr.	2015 kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(17)	(4.479)
Regulering vedrørende tidligere år	563	0
	546	(4.479)
	2016 kr.	2015 kr.
4. Forslag til resultatdisponering		
Ordinært udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.832.938	1.447.638
Overført resultat	209.105	284.338
	2.145.443	1.731.976

Modervirksomhedens noter

	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.883.200
Kostpris ultimo	2.883.200
Opskrivninger primo	19.226.550
Andel af årets resultat	2.153.938
Udbytte	(321.000)
Opskrivninger ultimo	21.059.488
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.942.688

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Jørgen Olsen Automobiler A/S, Viborg, 75%

GO Ejendomme ApS, Viborg, 100%

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	150	1000	150.000
	150		150.000

7. Eventualforpligtelser

Moderselskabet har kautioneret for Jørgen Olsen Automobiler A/S' bankgæld. Bankgæld udgør 959.776 kr. pr. 31.12.2016.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Gert Olsen Holding Viborg ApS:

Gert Olsen, Viborg, Anpartshaver og direktør.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Gert Olsen Holding Viborg ApS (modervirksomheden) og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden, jf. koncernoversigten side 5. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for Gert Olsen Holding Viborg ApS og dets dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i balancen.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til afskrivninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede og unoterede værdipapirer. Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen og unoterede aktier og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen for koncernen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning. Der er ikke udarbejdet særskilt pengestrømsopgørelse for moderselskabet, da denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af moderselskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.