



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# Seehusen Biler ApS

CVR-nr. 25 47 25 43

Rundinsvej 63  
3200 Helsingø

## Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11. marts

2016

---

Jesper Seehusen  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Seehusen Biler ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 25. februar 2016


I direktionen:



---

Jesper Seehusen

I bestyrelsen:



---

Morten Højer Mandsberg  
Formand



---

Jesper Seehusen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Seehusen Biler ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Seehusen Biler ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### 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.

Birkerød, den 25. februar 2016

**Piaster Revisorerne,**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr.: 25 16 00 37



Niels Kristian Tordrup Nielsen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Seehusen Biler ApS Rundinsvej 63 3200 Helsingø
	Telefon: 48 79 81 91 Telefax: 48 79 85 90 Hjemmeside: <a href="http://www.skoda-helsingø.dk">www.skoda-helsingø.dk</a>
	CVR-nr.: 25 47 25 43 Stiftet: 23. juni 2000 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jesper Seehusen
<b>Bestyrelse</b>	Morten Hoier Mandsberg Jesper Seehusen
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Søndre Jernbanevej 4 3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed som autoriseret SKODA forhandler, samt udføre autoreparationer som autoriseret værksted.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

det er selskabets første år i de nye lokaler med dertilhørende forøgede ejendomsomkostninger.

Årets resultat anses for nogenlunde tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at de forbedrede yder rammer vil medføre øget aktivitet og resultat fremadrettet.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.048.248</b>	<b>7.540.247</b>
Personaleomkostninger	1	-6.225.205	-5.920.166
Af- og nedskrivninger	2	-291.818	-65.204
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.531.225</b>	<b>1.554.877</b>
Finansielle indtægter		17.856	36.787
Finansielle omkostninger		-26.014	-21.508
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.523.067</b>	<b>1.570.156</b>
Skat af årets resultat	3	-342.439	-396.025
<b>Årets resultat</b>		<b>1.180.628</b>	<b>1.174.131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-319.372	174.131
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	1.000.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>1.180.628</b>	<b>1.174.131</b>



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		978.094	1.157.455
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>978.094</b>	<b>1.157.455</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		81.780	81.780
Andre tilgodehavender		2.500	2.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>84.280</b>	<b>84.280</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.062.374</b>	<b>1.241.735</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	5	2.886.697	1.315.652
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.886.697</b>	<b>1.315.652</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.366.531	565.685
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	3.165.832	3.154.302
Andre tilgodehavender		187.358	44.977
Selskabsskat		132.624	2.975
Periodeafgrænsningsposter		209.138	89.132
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>5.061.483</b>	<b>3.857.071</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>310.831</b>	<b>325.590</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.463.693</b>	<b>3.886.143</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.722.704</b>	<b>9.384.456</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.785.078</b>	<b>10.626.191</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.039.856	6.359.228
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.500.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>7.664.856</b>	<b>7.484.228</b>
Hensættelser til udskudt skat	8	81.000	100.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>81.000</b>	<b>100.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		782.975	1.234.887
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.618	0
Anden gæld		2.253.629	1.807.076
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.039.222</b>	<b>3.041.963</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.039.222</b>	<b>3.041.963</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.785.078</b>	<b>10.626.191</b>
Eventualforpligtelser og leasing	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

## Noter

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.634.620	5.411.664
Pensioner	317.644	246.799
Omkostninger til social sikring	141.164	127.285
Øvrige personaleomkostninger	131.777	134.418
	<b>6.225.205</b>	<b>5.920.166</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.818	143.999
Gevinst på salg af anlægsaktiver	0	-97.700
Tab på salg af anlægsaktiver	0	18.905
	<b>291.818</b>	<b>65.204</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	367.376	182.025
Regulering af udskudt skat	-19.000	214.000
Skat tidligere år	-5.937	0
	<b>342.439</b>	<b>396.025</b>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.498.412	805.712
Årets tilgang	112.457	1.035.291
Årets afgang på afhændede aktiver	0	-342.591
Kostpris 31. december	<b>1.610.869</b>	<b>1.498.412</b>
Afskrivninger 1. januar	-340.957	-520.645
Årets afskrivninger	-291.818	-143.999
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	323.687
Afskrivninger 31. december	<b>-632.775</b>	<b>-340.957</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>978.094</b>	<b>1.157.455</b>
Heraf udgør 1. gangsydelse på finansielle leasingaktiver	86.666	130.000

## Noter

	2015	2014
<b>5 Varebeholdninger</b>		
<i>Fremstillede varer og handelsvarer</i>		
Brugte biler	2.221.844	353.667
Reserve dele	1.014.053	1.284.685
Nedskrivning for ukurans, reserve dele	-349.200	-322.700
	<b>2.886.697</b>	<b>1.315.652</b>
<b>6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
T.kr. 3.150 af tilgodehavendet er depositum på selskabets lejemål i søsterselskabet som først vil blive tilbagebetalt efter mere end 1 år efter balancedagen.		
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
Anpartskapital 31. december	125.000	125.000
Overført resultat 1. januar	6.359.228	6.185.097
Forslag til årets resultatfordeling	-319.372	174.131
Overført resultat 31. december	6.039.856	6.359.228
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	1.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Forslag til årets resultatfordeling	1.500.000	1.000.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	1.500.000	1.000.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>7.664.856</b>	<b>7.484.228</b>

## Noter

	2015	2014
<b>8 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	100.000	0
Regulering af udskudt skat i året	-19.000	100.000
	<b>81.000</b>	<b>100.000</b>

## 9 Eventualforpligtelser og leasing

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med selskaber i MMJS Holding' koncernen. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

#### Leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende køb af biler. Leasingaftalerne har en resterende løbetid på op til 14 måneder. Forpligtelsen udgør t.kr. 1.040.

Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende erhvervelse af værkstedlift, olieanlæg og bremsefelt. Leasing aftalen har en resterende løbetid på 60 måneder. Forpligtelsen udgør pr. 31. december t.kr. 1.064.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med søsterselskabet. Huslejeaftalen er uopsigelig frem til 2037. Forpligtelsen udgør pr. 31. december ca. 61 mio. kr.

## 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er der givet virksomhedspant med hovedstol på kr. 1.500.000. hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 3.865.

Til sikkerhed for mellemværende med Nykredit er et aktiedepot stillet til sikkerhed, depots regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 207

### Selvskyldnerkaution

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet Ammendrupvej ApS' mellemværende med Nykredit. Gælden udgør pr. 31. december 2015 ca. 18,2 mio. kr.

Selskabet har stillet bankgaranti for kr. 550.000 til sikkerhed for Skandinavisk Motor Co. A/S.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende entreprisekontrakter.

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen

### Skat af årets resultat

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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Førstegangsydelser på leasing afskrives over leasingaftalens løbetid og indregnes som materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 afskrivninger.

### Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.



# Anvendt regnskabspraksis

## **Finansielle anlægsaktiver**

### *Andre værdipapirer og kapitalandele*

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Såfremt en pålidelig dagsværdi ikke kan opgøres anvendes kostpris for de pågældende kapitalandele eller værdipapirer.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, hvilket i praksis opgøres som middelværdier som følge af lageret omsætningshastighed, vedrørende reservedele. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.