

# **Nordsjællands Bilhus A/S**

**Hammervej 4**

**2970 Hørsholm**

**CVR-nr. 30910737**

## **Årsrapport for 2015**

**8. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016

---

Niels Jørgen Bruus-Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Nordsjællands Bilhus A/S**

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Nordsjællands Bilhus 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 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.

Hørsholm, den 26. maj 2016

#### **Direktion**

Niels Jørgen Bruus-Jensen  
Direktør

#### **Bestyrelse**

Niels Jørgen Bruus-Jensen

Lillian Nielsen

Ann Bruus-Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Nordsjællands Bilhus A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Bilhus A/S for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital og derfor omfattes af Selskabslovens kapitaltabsreglerne.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af den udvidede gennemgang**

Selskabets gæld på tkr. 118 ifm overtagelse af lokaler er tilbageholdt, idet overdragelse i forbindelse med indbetalt depositum til udlejer ikke er gennemført fra sælgers side og der gøres således modregningskrav gældende overfor sælger i verserende retssag, der ligeledes omfatter krav om huslejereduktion, jfr. ledelsesberetningen.

Beholdning af lagerbiler mv. er optaget i årsregnskabet i overensstemmelse med bogføringen, uden at værdiansættelsen er efterprøvet.

**Nordsjællands Bilhus A/S**

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi har læst ledelsens bemærkninger vedrørende usikkerhed omkring going concern og er enig med ledelsens vurderinger i den forbindelse - jfr. ledelsesberetningen og note 8 til regnskabet.

Omlægningen af selskabets aktiviteter har - i de første måneder af regnskabsåret 2016 - været tilfredsstillende og i overensstemmelse med de under usikkerhed omkring going-concern beskrevne forhold.

Hørsholm, den 26. maj 2016

**Revisorkompagniet**

**Godkendtanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Nordsjællands Bilhus A/S

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Nordsjællands Bilhus A/S Hammervej 4 2970 Hørsholm CVR-nr. 30910737
Stiftelsesdato	1. oktober 2007
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Niels Jørgen Bruus-Jensen Lillian Nielsen Ann Bruus-Jensen
<b>Direktion</b>	Niels Jørgen Bruus-Jensen, Direktør
<b>Kapitalejere iht selskabsloven</b>	Niels Jørgen Bruus-Jensen
<b>Revisor</b>	Revisorkompagniet Godkendtanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
<b>Kontaktpersoner</b>	Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel med nye og brugte person- og varebiler, reparation mv.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -958.460, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.395.108, og en egenkapital på kr. -1.167.620.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Forventninger til fremtiden**

Selskabet har - med virkning fra 1. marts 2015 - outsourcet værkstedsaktiviteten ved fremlejekontrakt til uafhængig trediemand, således at selskabets fokus alene er koncentreret omkring bilhandel.

Omstruktureringen i første halvår af 2015, forventes at medføre en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende og fremadrettede år.

### **Supplerende beretninger**

Selskabet har verserende retssag mod udlejer af lokaler, hvor selskabets ledelse forventer en reduktion i huslejegrundlaget for 2015 og fremadrette.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Nordsjællands Bilhus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af biler, reservedele og mekanikerarbejde indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning

## **Anvendt regnskabspraksis**

vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>13.939</b>	<b>1.731.879</b>
Personaleomkostninger	1	-950.839	-1.945.289
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-289.399	-55.399
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.226.300</b>	<b>-268.809</b>
Finansielle indtægter	2	2.060	3.220
Finansielle omkostninger	3	-30.322	-38.031
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.254.562</b>	<b>-303.621</b>
Skat af årets resultat		296.102	74.470
<b>Årets resultat</b>		<b>-958.460</b>	<b>-229.151</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-958.460	-229.151
		<b>-958.460</b>	<b>-229.151</b>

Nordsjællands Bilhus A/S

**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	289.399
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>289.399</b>
Deposita		359.616	347.956
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>359.616</b>	<b>347.956</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>359.616</b>	<b>637.355</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		587.562	1.012.365
<b>Varebeholdninger</b>	4	<b>587.562</b>	<b>1.012.365</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		167.858	605.440
Udskudte skatteaktiver		910.678	677.015
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.078.536</b>	<b>1.282.455</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>369.394</b>	<b>708.582</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.035.492</b>	<b>3.003.403</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.395.108</b>	<b>3.640.758</b>

Nordsjællands Bilhus A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført resultat	6	-1.667.620	-709.160
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.167.620</b>	<b>-209.160</b>
Hensættelser til udskudt skat	7	-19.238	43.201
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>-19.238</b>	<b>43.201</b>
Anden gæld		118.323	118.323
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		2.544.091	2.544.091
Deposita		7.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>2.669.414</b>	<b>2.662.414</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.803	84.878
Gæld til associerede virksomheder		-10.258	-9.696
Anden gæld		393.851	426.277
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		443.155	642.842
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>912.551</b>	<b>1.144.302</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.581.966</b>	<b>3.806.717</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.395.108</b>	<b>3.640.758</b>
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015	2014	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	931.318	1.899.021	
Omkostninger til social sikring	56.740	85.528	
Andre personaleomkostninger	-37.218	-39.260	
	<b>950.840</b>	<b>1.945.289</b>	
<b>2. Finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	2.060	3.220	
	<b>2.060</b>	<b>3.220</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	30.321	38.032	
	<b>30.321</b>	<b>38.032</b>	
<b>4. Varebeholdninger</b>			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	587.562	1.012.365	
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>587.562</b>	<b>1.012.365</b>	
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	500.000	500.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>6. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-709.160	-480.009	
Årets tilgang	-958.460	-229.151	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-1.667.620</b>	<b>-709.160</b>	
<b>7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret</b>			
Udskudt skat	-19.238	43.201	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-19.238</b>	<b>43.201</b>	
<b>8. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Anden gæld	118.323	118.323	
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	2.544.091		1.716.000
	<b>2.662.414</b>	<b>118.323</b>	<b>1.716.000</b>
<b>9. Usikkerhed om going concern</b>			
Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet 2015 med fortsat drift for øje.			
Det er ledelsens vurdering - efter omstrukturering af forretningsgrundlaget i foråret 2015, jfr. ledelsesberetningen - at egenkapitalen vil blive reableret ved positiv indtjening i de kommende år.			

**Noter**

**2015**

**2014**

Den Ansvarlige Lånekapital kr. 2.400.000, der henstår afdrags- og rentefri indtil udgangen af 2016 - med udløb i 2023 - vurderes sammen med positive kreditfaciliteter, vil være tilstrækkelig til at imødekomme selskabets behov for likviditet i 2016.

**10. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er stillet sikkerhed for selskabets toldkredit med SKAT på kr. 200.000.

Der er stillet selvskyldner kautioner overfor selskabets bankkrediiter fra Niels Jørgen Bruus-Jensen og Carsten Bruus Jensen.