

Nordsjællands Bilhus A/S

Hammervej 4

2970 Hørsholm

CVR-nr. 30910737

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. maj 2017

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 2016. 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Andre erklæringer

Vi har konstateret, at den i årsregnskabet for 2016 gennemførte kapitaludvidelse i forbindelse med konvertering af Ansvarlig Lånekapital til egenkapital med nom. kr. 125.000 til overkurs på kr. 2.275.000 er korrekt indberettet til myndighederne.

Nordsjællands Bilhus A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Hørsholm, den 10. maj 2017

Revisorkompagniet
Godkendtanpartsselskab
CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved
Registreret revisor
Medlem af FSR - danske revisorer

Nordsjællands Bilhus A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nordsjællands Bilhus A/S Hammervej 4 2970 Hørsholm
CVR-nr.	30910737
Stiftelsesdato	1. oktober 2007
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Niels Jørgen Bruus-Jensen Lillian Nielsen Ann Bruus-Jensen
Direktion	Niels Jørgen Bruus-Jensen, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Niels Jørgen Bruus-Jensen Bruus-Jensen Automobiler engros ApS
Revisor	Revisorkompagniet Godkendtanpartsselskab Hovedgaden 28, 2. sal 2970 Hørsholm CVR-nr.: 34045607
Kontaktpersoner	Bjarne Bastved, Registreret revisor Medlem af FSR - danske revisorer
Pengeinstitut	Arbejdernes Landsbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 347.387, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 3.308.313, og en egenkapital på kr. 1.579.767.

Efter gennemførelse af strukturændringer i 2015, herunder outsourcing af værkstedskapaciteten, med det formål at fokusere på køb/salg af brugte person- og varebiler, er årets resultat meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Selskabet omstruktureringen i 2015, har medført en positiv udvikling i selskabets aktiviteter 2016, som forventes vil fortsætte 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 2016 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.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
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 salgsomkostninger 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.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

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 nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 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 år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.309.095	13.939
Personaleomkostninger	1	-837.824	-950.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-289.399
Driftsresultat		471.271	-1.226.300
Andre finansielle indtægter	2	-452	2.060
Finansielle omkostninger	3	-25.451	-30.322
Resultat før skat		445.367	-1.254.562
Skat af årets resultat		-97.980	296.102
Årets resultat		347.387	-958.460
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		347.387	-958.460
Resultatdisponering		347.387	-958.460

Nordsjællands Bilhus A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Deposita		359.616	359.616
Finansielle anlægsaktiver		359.616	359.616
Anlægsaktiver		359.616	359.616
Fremstillede varer og handelsvarer		758.818	587.562
Varebeholdninger	4	758.818	587.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		246.050	167.858
Udskudte skatteaktiver		817.507	910.678
Andre tilgodehavender		71.000	0
Tilgodehavender		1.134.557	1.078.536
Likvide beholdninger		1.055.322	369.394
Omsætningsaktiver		2.948.697	2.035.492
Aktiver		3.308.313	2.395.108

Nordsjællands Bilhus A/S

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	625.000	500.000
Overkurs ved emission	6	2.275.000	0
Overført resultat	7	-1.320.232	-1.667.620
Egenkapital		1.579.768	-1.167.620
Hensættelser til udskudt skat	8	-14.429	-19.238
Hensatte forpligtelser		-14.429	-19.238
Anden gæld		118.323	118.323
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		144.091	2.544.091
Deposita		7.000	7.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	269.414	2.669.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.714	85.803
Gæld til associerede virksomheder		-10.258	-10.258
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		934.238	393.851
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		401.867	443.155
Kortfristede gældsforpligtelser		1.473.560	912.551
Gældsforpligtelser		1.742.974	3.581.966
Passiver		3.308.313	2.395.108
Usikkerhed om going concern	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	813.604	931.318	
Andre omkostninger til social sikring	39.684	56.740	
Andre personaleomkostninger	-15.463	-37.218	
	837.825	950.840	
2. Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	-452	2.060	
	-452	2.060	
3. Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	25.451	30.321	
	25.451	30.321	
4. Varebeholdninger			
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>			
Fremstillede varer og handelsvarer	758.818	587.562	
Varebeholdninger i alt	758.818	587.562	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	625.000	500.000	
Saldo ultimo	625.000	500.000	
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
6. Overkurs ved emission			
Årets tilgang	2.275.000	0	
Saldo ultimo	2.275.000	0	
7. Overført resultat			
Saldo primo	-1.667.620	-709.160	
Årets tilgang	347.387	-958.460	
Saldo ultimo	-1.320.233	-1.667.620	
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Udskudt skat	-14.429	-19.238	
Saldo ultimo	-14.429	-19.238	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Anden gæld	118.323	118.323	
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	144.091		0
	262.414	118.323	0

Noter

2016

2015

10. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet 2016 med fortsat drift for øje.

Det er ledelsens vurdering - efter omstrukturering af forretningsgrundlaget i 2015, jfr. ledelsesberetningen og konvertering af ansvarlig lånekapital til egenkapital i 2016, som har medført en positiv og konsolideret egenkapital - at selskabet har tilstrækkelig rådighedskapital til at imødekomme likviditetskravene for det kommende år.

11. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

12. 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.