

Nordsjællands Bilhus A/S

Hammervej 4

2970 Hørsholm

CVR-nr. 30910737

Årsrapport for 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. marts 2018

Niels Jørgen Bruus-Jensen
Dirigent

Nordsjællands Bilhus A/S

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. marts 2018

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 2017. 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 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 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.

Hørsholm, den 20. marts 2018

Nordsjællands Bilhus A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

**Revisorkompagniet
Godkendtanpartsselskab**

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved

Registreret revisor

mne110

Medlem af FSR - danske revisor

Nordsjællands Bilhus A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------------------------|--|
| Virksomheden | Nordsjællands Bilhus A/S Hammervej 4 2970 Hørsholm |
| CVR-nr. | 30910737 |
| Stiftelsesdato | 1. oktober 2007 |
| Regnskabsår | 1. januar 2017 - 31. december 2017 |
| 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 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 433.353, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 4.258.733, og en egenkapital på kr. 2.013.119.

Efter gennemførelse af strukturændringer i 2017, herunder insourcing af værkstedskapaciteten, 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 2017, har medført en positiv udvikling i selskabets aktiviteter 2018, 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 2017 og fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nordsjællands Bilhus A/S for 2017 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver,

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.867.294 | 1.309.095 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.290.585 | -837.824 |
| Driftsresultat | | 576.709 | 471.271 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 4.343 | -452 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -25.211 | -25.451 |
| Resultat før skat | | 555.841 | 445.367 |
| Skat af årets resultat | | -122.490 | -97.980 |
| Årets resultat | | 433.351 | 347.387 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 433.351 | 347.387 |
| Resultatdisponering | | 433.351 | 347.387 |

Nordsjællands Bilhus A/S

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 367.616 | 359.616 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 367.616 | 359.616 |
| Anlægsaktiver | | 367.616 | 359.616 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 785.013 | 758.818 |
| Varebeholdninger | 4 | 785.013 | 758.818 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 459.152 | 246.050 |
| Udskudte skatteaktiver | | 698.624 | 817.507 |
| Andre tilgodehavender | | 116.000 | 71.000 |
| Tilgodehavender | | 1.273.776 | 1.134.557 |
| Likvide beholdninger | | 1.832.328 | 1.055.322 |
| Omsætningsaktiver | | 3.891.117 | 2.948.697 |
| Aktiver | | 4.258.733 | 3.308.313 |

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 625.000 | 625.000 |
| Overkurs ved emission | 6 | 2.275.000 | 2.275.000 |
| Overført resultat | 7 | -886.881 | -1.320.232 |
| Egenkapital | | 2.013.119 | 1.579.768 |
| Hensættelser til udskudt skat | 8 | -10.822 | -14.429 |
| Hensatte forpligtelser | | -10.822 | -14.429 |
| Anden gæld | | 118.323 | 118.323 |
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav | | 144.091 | 144.091 |
| Deposita | | 7.000 | 7.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 269.414 | 269.414 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 351.491 | 147.714 |
| Gæld til associerede virksomheder | | -9.584 | -10.258 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.170.809 | 810.428 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 184.892 | 123.810 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 289.414 | 401.867 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.987.021 | 1.473.560 |
| Gældsforpligtelser | | 2.256.436 | 1.742.974 |
| Passiver | | 4.258.733 | 3.308.313 |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 11 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 1.274.431 | 813.604 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 63.861 | 39.684 | |
| Andre personaleomkostninger | -47.708 | -15.463 | |
| | 1.290.584 | 837.825 | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 2 | | |
| 2. Finansielle indtægter | | | |
| Andre finansielle indtægter | 4.343 | -452 | |
| | 4.343 | -452 | |
| 3. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 25.211 | 25.451 | |
| | 25.211 | 25.451 | |
| 4. Varebeholdninger | | | |
| <i>Varebeholdninger er opgjort således:</i> | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 785.013 | 758.818 | |
| Varebeholdninger i alt | 785.013 | 758.818 | |
| 5. Virksomhedskapital | | | |
| Saldo primo | 625.000 | 625.000 | |
| Saldo ultimo | 625.000 | 625.000 | |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | | |
| 6. Overkurs ved emission | | | |
| Årets tilgang | 2.275.000 | 2.275.000 | |
| Saldo ultimo | 2.275.000 | 2.275.000 | |
| 7. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | -1.320.232 | -1.667.620 | |
| Årets tilgang | 433.351 | 347.387 | |
| Saldo ultimo | -886.881 | -1.320.233 | |
| 8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret | | | |
| Udskudt skat | -10.822 | -14.429 | |
| Saldo ultimo | -10.822 | -14.429 | |
| 9. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Anden gæld | 118.323 | 118.323 | |
| Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav | 144.091 | | 0 |
| | 262.414 | 118.323 | 0 |

Noter

2017

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.