



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Nordsjællands Automekanik ApS
Gydevang 2-4, 3450 Allerød

CVR nr. 33502052

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2017

Shahram Hatambakshyan
dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12 - 13
Noter	14 - 15



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Nordsjællands Automekanik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 15. juni 2017

Direktion

Shahram Hatambakshyan



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordsjællands Automekanik ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordsjællands Automekanik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 1 til årsrapporten, herunder kriterierne for fortsat drift i selskabet.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 8 i årsrapporten, herunder beskrivelsen af forholdet omkring indregningen af et beløb direkte på selskabets egenkapital.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Manglende overholdelse af momsloven

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Manglende overholdelse af kildeskatteloven

Selskabet har i strid med kildeskatteloven indberettet urigtige angivelser til SKAT, ligesom disse ikke er indsendt rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

København, den 15. juni 2017

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 15 91 56 41

Kenneth Iversen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende

Selskabets fortsatte drift er afhængig af yderligere kredit fra selskabets långivere, hvilket der er givet tilsagn om.

Derudover er der fra selskabets kapitalejere givet en tilkendegivelse om yderligere lån i 2017.

Der forventes et forbedret resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Automekanik ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning om måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes efter produktionsprincippet baseret på vurdering af færdiggørelsesgraden.

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

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet ApS SH-Holding af 1.9.2010 er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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 til 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

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.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varelagret er optaget til indkøbspris og nedskrevet for ukurans efter særskilt vurdering under hensyntagen til beholdningernes omsætningshastighed.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

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



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordsjællands Automekanik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
	Bruttoresultat	<u>4.850.451</u>	<u>4.816.712</u>
2	Personaleomkostninger	-3.753.518	-3.164.505
3	Afskrivninger.....	-960.593	-845.367
	Resultat af primær drift	<u>136.340</u>	<u>806.840</u>
	Nedskrivning af finansielle aktiver.....	1.516.160	-283.747
	Finansielle indtægter.....	0	0
	Finansielle omkostninger.....	-797.998	-517.631
	Ordinært resultat før skat	<u>854.502</u>	<u>5.462</u>
4	Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>854.502</u>	<u>5.462</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Overført resultat.....	854.502	5.462
	Disponeret i alt	<u>854.502</u>	<u>5.462</u>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
5	Indretning af lejede lokaler.....	359.829	568.482
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.285.618	1.655.058
	Materielle anlægsaktiver.....	1.645.447	2.223.540
	Deposita.....	340.409	298.243
	Finansielle anlægsaktiver.....	340.409	298.243
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	1.985.856	2.521.783
	Handelsvarer.....	319.394	524.612
	Varebeholdninger.....	319.394	524.612
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	322.450	325.680
	Mellemregning tilknyttede selskaber.....	28.918	0
	Andre tilgodehavender.....	69.955	123.899
	Periodeafgrænsningsposter.....	68.498	70.332
	Tilgodehavender.....	489.821	519.911
	Likvide beholdninger.....	4.854	8.947
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	814.069	1.053.470
	AKTIVER I ALT.....	2.799.925	3.575.253

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
7	Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
8	Overført overskud	<u>-5.493.676</u>	<u>-5.579.677</u>
	Egenkapital i alt	<u>-5.413.676</u>	<u>-5.499.677</u>
	Kreditinstitut.....	201.996	431.760
	Øvrige lån.....	3.470.725	3.396.671
9	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.672.721</u>	<u>3.828.431</u>
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	504.712	400.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.791.639	1.350.130
	Gæld tilknyttede virksomheder.....	0	498.364
	Anden gæld.....	1.244.529	2.998.005
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.540.880</u>	<u>5.246.499</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>8.213.601</u>	<u>9.074.930</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.799.925</u>	<u>3.575.253</u>

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
- 10 Eventualposter m.v.
- 11 Pantsætninger og sikkerhedstillelser



Noter

1 - Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af tilførsel af ny selskabskapital og af yderligere lånetilsagn fra selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse har fået tilsagn fra kapitalejerne om yderligere finansering.

	2016	2015
	kr.	kr.
2 - Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
De samlede personaleomkostninger udgør		
Løn og gager.....	3.686.261	2.960.852
Pensioner.....	0	105.896
Andre udgifter til social sikring.....	67.257	97.757
	<u>3.753.518</u>	<u>3.164.505</u>
3 - Afskrivninger		
Af- og nedskrivninger, indretning lejede lokaler.....	276.853	237.254
Af- og nedskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	683.740	608.113
	<u>960.593</u>	<u>845.367</u>
4 - Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	0
Regulering udskudt skat.....	0	0
Regulering af skat tidligere år.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 - Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.314.335	1.142.757
Tilgang	68.200	171.578
Kostpris 31.december.....	<u>1.382.535</u>	<u>1.314.335</u>
Afskrivninger 1. januar	745.853	508.599
Årets afskrivninger	276.853	237.254
Afskrivninger 31.december.....	<u>1.022.706</u>	<u>745.853</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.december.....	<u>359.829</u>	<u>568.482</u>



Noter - fortsat

	2016 kr.	2015 kr.
6 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	3.409.755	3.166.570
Afgang	0	130.115
Tilgang	314.300	373.300
Kostpris 31.december.....	3.724.055	3.409.755
Afskrivninger 1. januar	1.754.697	1.172.607
Tilbageførte afskrivninger ved salg.....	0	-26.023
Årets afskrivninger	683.740	608.113
Afskrivninger 31.december.....	2.438.437	1.754.697
Regnskabsmæssig værdi 31.december.....	1.285.618	1.655.058
Heraf udgør finansielle leasingaktiver.....	771.059	990.115
7 - Selskabskapital		
Saldo 1. januar	80.000	80.000
Saldo 31.december	80.000	80.000
8 - Overført overskud		
Saldo 1. januar	-5.579.677	-5.585.139
Regulering primo.....	-768.501	0
Overført i henhold til resultatdisponering	854.502	5.462
Saldo 31.december	-5.493.676	-5.579.677

Der er direkte på selskabets frie reserver indregnet et beløb stort t. kr. 768, hidrørende fra konsekvenserne af de foretagne tilpasninger i koncernen, herunder nedlukningen af selskabets søsterselskaber.

9 - Langfristede gældsforpligtelser

	Kort- fristet del kr.	Lang- fristet del kr.	2016 Gæld i alt kr.	2015 Gæld i alt kr.
Kreditinstitutter.....	504.712	201.996	706.708	0
Øvrige lån.....	0	3.470.725	3.470.725	3.036.549
	504.712	3.672.721	4.177.433	3.036.549
Heraf forfalder efter 5 år.....			0	0



Noter - fortsat

10 - Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i regnskabet anførte.

Sambeskattede selskaber

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Huslejekontrakt

Herudover har selskabet indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig frem til 1. januar 2021. Et års husleje udgør kr. 500.000

11 - Pantsætninger og sikkerhedstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på kr. 3.800.000 til sikkerhed for lån.