

# A/S Niels Linnebæk af Stenløse

Hjemstedsadresse: Frydensbergvej 10, 3660 Stenløse

**CVR-nummer 63 05 54 17**

## Årsrapport 2017

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/2018

A/S Niels Linnebæk  
Frydensbergvej 10  
3660 Stenløse

Hverdage  
9.00 - 17.30  
Søndage  
11-16

**CITROËN Stenløse**  
Mogens Grøn Linnebæk  
Salgsleder  
dirigent - 47 19 24 02

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	A/S Niels Linnebæk af Stenløse Frydensbergvej 10 3660 Stenløse  Hjemstedskommune: Stenløse
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Grøn Linnebæk Mikael Grøn Linnebæk Mogens Grøn Linnebæk Thomas Grøn Linnebæk Britta Laina Linnebæk
<b>Direktion</b>	Mogens Grøn Linnebæk
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Sydbank Søndre Jernbanevej 18C 3400 Hillerød
<b>Stiftelsesdato</b>	17. november 1961
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive handel med automobiler og tilbehør til disse. Endvidere drives mekanikerværksted og serviceafdeling.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for A/S Niels Linnebæk af Stenløse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

3/4  
Stenløse, den 1 2018

### Direktion

A/S Niels Linnebæk | Averdage 9.00 - 17.30  
Frydensbergvej 10 | Søndage 11-15  
3660 Stenløse  
Mogens Grøn Linnebæk  
**CITROËN Stenløse**  
Salgsafdeling 47 17 24 00 - 47 19 24 02

### Bestyrelse

Mogens Grøn Linnebæk

Henrik Grøn Linnebæk

Mikael Grøn Linnebæk

Thomas Grøn Linnebæk

Britta Laina Linnebæk

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S Niels Linnebæk af Stenløse:

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Niels Linnebæk af Stenløse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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.

Helsingør, den 26. marts 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraxis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S Niels Linnebæk af Stenløse for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraxis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.



## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 samt forventet scrapværdier:

Bygninger	35	år
Installationer	20	år
Indretning af lejede lokaler	10	år
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 7	år

Selskabets ejendom (incl. grund) er tidligere år opskrevet til en forsigtig vurdering foretaget af sagkyndig vurderingsmand. Opskrivningen føres direkte over egenkapitalen som opskrivningshenlæggelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

## Regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2017	2016
Grunde og bygninger	2.311.816	2.375.964
Tekniske anlæg og maskiner	745.979	651.344
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.411	16.472
Indretning af lejede lokaler	117.840	95.958
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.190.046</b>	<b>3.139.738</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.190.046</b>	<b>3.139.738</b>
Færdigvarer og handelsvarer	2.686.906	2.791.330
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.686.906</b>	<b>2.791.330</b>
<b>7 Udskudt skat</b>	<b>102.250</b>	<b>216.808</b>
Tilgodehavender fra salg	1.439.040	1.091.309
Andre tilgodehavender	244.510	433.455
Periodeafgrænsningsposter	762.841	789.292
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.548.641</b>	<b>2.530.864</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>27.721</b>	<b>179.558</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>5.263.268</b>	<b>5.501.752</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.453.314</b>	<b>8.641.490</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	1.200.000	1.200.000
Opskrivningshenlæggelser	1.054.370	1.161.625
Overført resultat	68.951	-436.246
<b>6 Egenkapital</b>	<b>2.323.321</b>	<b>1.925.379</b>
<b>Ansvarlig lånekapital</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
<b>8 Prioritetsgæld</b>	<b>730.583</b>	<b>830.312</b>
<b>Langfristet gæld</b>	<b>2.230.583</b>	<b>2.330.312</b>
<b>8 Kortfristet del af prioritetsgæld</b>	<b>98.595</b>	<b>97.460</b>
Bankgæld	2.470.492	1.961.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser	788.187	1.541.989
Gæld til selskabsdeltager	377.121	587.280
Anden gæld	165.015	197.098
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>3.899.410</b>	<b>4.385.799</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>6.129.993</b>	<b>6.716.111</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.453.314</b>	<b>8.641.490</b>
9 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		
11 Ejerforhold		

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.114.110	3.484.019
Andre omkostninger til social sikring mv.	111.719	121.371
Andre personaleomkostninger	169.836	146.564
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.395.665</b>	<b>3.751.954</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>15</b>	<b>12</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Grunde og Bygninger	64.148	64.148
Installationer	2.061	2.675
Indretning af lejede lokaler	22.054	18.743
Tekniske anlæg og maskiner	244.819	203.728
	<b>333.082</b>	<b>289.294</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	218.028	211.537
Renter ejerkredsen	73.416	80.083
	<b>291.444</b>	<b>291.620</b>
<b>4 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Forskydning af hensættelse til udskudt skat	114.558	218.611
	<b>114.558</b>	<b>218.611</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsespris 1. januar	1.562.084	53.508
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>1.562.084</u>	<u>53.508</u>
Anskaffelsespris 31. december	<u>1.562.084</u>	<u>53.508</u>
Opskrivninger 1. januar	2.199.387	0
Årets opskrivninger	0	0
	<u>2.199.387</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>2.199.387</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	1.385.507	37.036
Årets afskrivninger	64.148	2.061
	<u>1.449.655</u>	<u>39.097</u>
Afskrivninger 31. december	<u>1.449.655</u>	<u>39.097</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>		
<b>31. december</b>	<b><u>2.311.816</u></b>	<b><u>14.411</u></b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
	Indretning af lejede lokaler	Tekniske anlæg og maskiner
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anskaffelsespris 1. januar	736.438	3.041.311
Årets tilgang	43.936	339.454
Årets afgang	0	0
	<u>780.374</u>	<u>3.380.765</u>
Anskaffelsespris 31. december	<u>780.374</u>	<u>3.380.765</u>
Afskrivninger 1. januar	640.480	2.389.967
Årets afskrivninger	22.054	244.819
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>662.534</u>	<u>2.634.786</u>
Afskrivninger 31. december	<u>662.534</u>	<u>2.634.786</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>117.840</u></b>	<b><u>745.979</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser
Egenkapital 1. januar	1.200.000	-436.246	1.161.625
Overført til frie reserver		107.255	-107.255
Årets resultat	0	397.942	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.200.000</b>	<b>68.951</b>	<b>1.054.370</b>
Aktiekapitalen består af:			
Klasse A	200.000		
Klasse B	1.000.000		
	<b>1.200.000</b>		

	2017	2016
<b>7 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	216.808	435.419
Regulering af årets hensættelse	-114.558	-218.611
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>102.250</b>	<b>216.808</b>

### 8 Prioritetsgæld

Prioritetsgæld i alt	829.178	927.772
som fordeles således:		
Forfald efter 5 år	336.203	440.472
Forfald 1-5 år	394.380	389.840
Forfald inden 1 år	98.595	97.460
	<b>829.178</b>	<b>927.772</b>

## Noter til årsrapporten

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til Jyske Bank kr. 388.518 ydet pant i selskabets ejendom Frydenbergvej 10.

Der er i selskabets ejendom tinglyst ejerpantebrev og skadesløsbrev på i alt kr. 625.000 til sikkerhed for engagement med banken.

Der er i selskabets aktiver tinglyst et skadesløsbrev på i alt kr. 1.500.000 til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på kr. 200.000 overfor Skat

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på kr. 269.000 overfor Citroën Danmark

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet leaser værksteds- og demobiler fra Nordania Finans. Der er pr. 31. december 2017 i alt 17 leasede biler, som alle er på korttidsaftaler, som løbende kan opsiges. Der er derfor ikke opgjort en samlet leasingforpligtelse pr. statusdagen.

Selskabet leaser edb mv. med en samlet forpligtelse på kr. 298.919

### 11 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mogens G. Linnebæk, Kirkevangen 21, 3540 Lyngø

Henrik G. Linnebæk, Natviolvej 5, 3310 Ølsted

Thomas G. Linnebæk, Hillerødvejen 75, 3480 Fredensborg

Michael G. Linnebæk, Græse Bygade 22, 3600 Frederikssund