

## **A/S Niels Linnebæk af Stenløse**

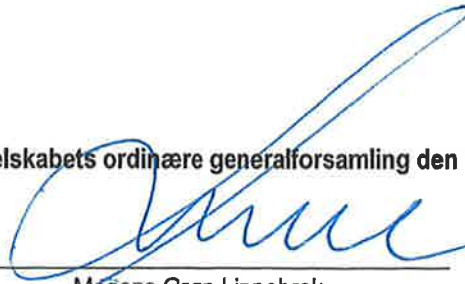
Hjemstedsadresse: Støberivej 6, 3660 Stenløse

**CVR-nummer 63 05 54 17**

### **Årsrapport 2018**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/4 2019**



---

Mogens Grøn Linnebæk  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	A/S Niels Linnebæk af Stenløse Støberivej 6 3660 Stenløse  Hjemstedskommune: Stenløse
<b>Bestyrelse</b>	Mogens Grøn Linnebæk Henrik Grøn Linnebæk Mikael 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.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

10/5  
Stenløse, den 1 / 2019

### Direktion

Mogens Grøn Linnebæk 

### Bestyrelse

Mogens Grøn Linnebæk 

Henrik Grøn Linnebæk 

Mikael Grøn Linnebæk 

Thomas Grøn Linnebæk 

Britta Laina Linnebæk 

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A/S Niels Linnebæk af Stenløse:

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S Niels Linnebæk af Stenløse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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 væsentlig 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 16. april 2019

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

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



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S Niels Linnebæk af Stenløse for 2018 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 regnskabspraksis 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 posteringer 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 opskrivningsshenlæggelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nominel 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
	<b>5.197.882</b>	<b>5.521.633</b>
	<b>5.197.882</b>	<b>5.521.633</b>
1	4.536.836	4.395.665
2	308.083	333.082
	<b>352.963</b>	<b>792.886</b>
	<b>352.963</b>	<b>792.886</b>
	13.360	11.058
3	245.586	291.444
	<b>120.737</b>	<b>512.500</b>
	<b>120.737</b>	<b>512.500</b>
4	27.755	114.558
	<b>92.982</b>	<b>397.942</b>
	<b>92.982</b>	<b>397.942</b>
	0	0
	92.982	397.942
	<b>92.982</b>	<b>397.942</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2018	2017
Grunde og bygninger	2.311.816	2.311.816
Tekniske anlæg og maskiner	612.105	745.979
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.450	14.411
Indretning af lejede lokaler	93.590	117.840
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.029.961</b>	<b>3.190.046</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.029.961</b>	<b>3.190.046</b>
Færdigvarer og handelsvarer	3.138.805	2.686.906
<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.138.805</b>	<b>2.686.906</b>
<b>7 Udskudt skat</b>	<b>74.495</b>	<b>102.250</b>
Tilgodehavender fra salg	1.620.899	1.439.040
Andre tilgodehavender	525.402	244.510
Periodeafgrænsningsposter	735.086	762.841
<b>Tilgodehavender</b>	<b>2.955.882</b>	<b>2.548.641</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>197.284</b>	<b>27.721</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>6.291.971</b>	<b>5.263.268</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.321.932</b>	<b>8.453.314</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	1.200.000	1.200.000
Opskrivningshenlæggelser	1.054.370	1.054.370
Overført resultat	161.933	68.951
<b>6 Egenkapital</b>	<b>2.416.303</b>	<b>2.323.321</b>
<b>Ansvarlig lånekapital</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>
<b>8 Prioritetsgæld</b>	<b>627.611</b>	<b>730.583</b>
<b>Langfristet gæld</b>	<b>2.127.611</b>	<b>2.230.583</b>
<b>8 Kortfristet del af prioritetsgæld</b>	<b>101.132</b>	<b>98.595</b>
Bankgæld	3.098.083	2.470.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.126.496	788.187
Gæld til selskabsdeltagere	264.506	377.121
Anden gæld	187.801	165.015
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>4.778.018</b>	<b>3.899.410</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>6.905.629</b>	<b>6.129.993</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.321.932</b>	<b>8.453.314</b>
9 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		
11 Ejerforhold		

## Noter til årsrapporten

	2018	2017
<b>1</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.249.730	4.114.110
Andre omkostninger til social sikring mv.	136.184	111.719
Andre personaleomkostninger	150.922	169.836
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>4.536.836</b>	<b>4.395.665</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>13</b>	<b>15</b>
<b>2</b>		
<b>Afskrivninger</b>		
Grunde og Bygninger	0	64.148
Installationer	1.961	2.061
Indretning af lejede lokaler	24.250	22.054
Tekniske anlæg og maskiner	281.872	244.819
	<b>308.083</b>	<b>333.082</b>
<b>3</b>		
<b>Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	179.071	218.028
Renter ejerkredsen	66.515	73.416
	<b>245.586</b>	<b>291.444</b>
<b>4</b>		
<b>Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Forskydning af hensættelse til udskudt skat	27.755	114.558
	<b>27.755</b>	<b>114.558</b>

## Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg
Anskaffelsespris 1. januar	1.562.084	53.508
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	1.562.084	53.508
Opskrivninger 1. januar	2.199.387	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december	2.199.387	0
Afskrivninger 1. januar	1.449.655	39.097
Årets afskrivninger	0	1.961
Afskrivninger 31. december	1.449.655	41.058
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.311.816</b>	<b>12.450</b>
	Indretning af lejede lokaler	Tekniske anlæg og maskiner
Anskaffelsespris 1. januar	780.374	3.380.765
Årets tilgang	0	147.998
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	780.374	3.528.763
Afskrivninger 1. januar	662.534	2.634.786
Årets afskrivninger	24.250	281.872
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	686.784	2.916.658
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>93.590</b>	<b>612.105</b>



## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser
Egenkapital 1. januar	1.200.000	68.951	1.054.370
Årets resultat	0	92.982	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>1.200.000</b>	<b>161.933</b>	<b>1.054.370</b>
Aktiekapitalen består af:			
Klasse A	200.000		
Klasse B	1.000.000		
	<b>1.200.000</b>		

### 7 Udskudt skat

	2018	2017
Udskudt skat 1. januar	102.250	216.808
Regulering af årets hensættelse	-27.755	-114.558
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<b>74.495</b>	<b>102.250</b>

### 8 Prioritetsgæld

Prioritetsgæld i alt	728.743	829.178
som fordeles således:		
Forfald efter 5 år	223.083	336.203
Forfald 1-5 år	404.528	394.380
Forfald inden 1 år	101.132	98.595
	<b>728.743</b>	<b>829.178</b>

## Noter til årsrapporten

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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. 500.000 overfor Skat

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet leaser værksteds- og demobiler fra Nordania Finans. Der er pr. 31. december 2018 i alt 15 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. 190.199

### 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