

## **A/S Niels Linnebæk af Stenløse**


Hjemstedsadresse: Støberivej 6, 3660 Stenløse

**CVR-nummer 63 05 54 17**

### **Årsrapport 2020**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/6 2021



---

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
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

## Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Niels Linnebæk af Stenløse Støberivej 6 3660 Stenløse  Hjemstedskommune: Stenløse
Bestyrelse	Mogens Grøn Linnebæk Henrik Grøn Linnebæk Mikael Grøn Linnebæk Thomas Grøn Linnebæk Britta Laina Linnebæk
Direktion	Mogens Grøn Linnebæk
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Sydbank Søndre Jernbanevej 18C 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	17. november 1961
Regnskabsår	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

I regnskabsåret 2020 er den globale Corona krise med Covid-19 opstået. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Selskabet har dels primo året, dels ultimo året været tvangslukket, hvorfor selskabets indtjening er reduceret. Det er endvidere ledelsens forventning at uanset krisens varighed vil det ikke have betydning for selskabets fortsatte drift.

Selskabet flyttede til nye lokaler i 2019, hvor de også indgik forhandleraftaler med bilmærkerne Citroen og Opel, flytningen har påvirket resultatet for 2020 negativt grundet betydelige klargøringsomkostninger og omkostninger til indretning, flytning mv.

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

Ledelsen forventer at der realiseres et overskud i 2021.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 21. juni 2021

### Direktion

Mogens Grøn Linnebæk

### Bestyrelse

Mogens Grøn Linnebæk

Henrik Grøn Linnebæk

Mikael Grøn Linnebæk

Thomas Grøn Linnebæk

Britta Lina 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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 21. juni 2021

**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 2020 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 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

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 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	2020	2019
Bruttofortjeneste	6.033.110	4.351.269
1 Personaleomkostninger	5.413.775	5.069.521
2 Afskrivninger	436.808	318.255
Resultat af primær drift	182.527	-1.036.507
Finansielle indtægter	22.793	34.297
3 Finansielle omkostninger	392.980	394.182
Resultat før skat	-187.660	-1.396.392
4 Skat af årets resultat	-41.191	-418.754
Årets resultat	-146.469	-977.638
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Øvrige reserver	0	-1.054.370
Overført af årets resultat	-146.469	76.732
Disponeret	-146.469	-977.638

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2020	2019
Grunde og bygninger	8.104.738	8.053.760
Tekniske anlæg og maskiner	884.502	680.210
Indretning af lejede lokaler	52.269	69.339
6 Materielle anlægsaktiver	9.041.509	8.803.309
Anlægsaktiver	9.041.509	8.803.309
Færdigvarer og handelsvarer	5.041.900	4.989.225
Varebeholdninger	5.041.900	4.989.225
7 Udskudt skat	534.439	493.248
Tilgodehavender fra salg	1.493.231	1.022.437
Andre tilgodehavender	304.415	960.017
Periodeafgrænsningsposter	1.161.001	1.129.227
Tilgodehavender	3.493.086	3.604.929
Likvide beholdninger	23.700	5.075
Omsætningsaktiver	8.558.686	8.599.229
Aktiver i alt	17.600.195	17.402.538

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	1.200.000	1.200.000
Overført resultat	92.196	238.665
Egenkapital	1.292.196	1.438.665
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	1.500.000
8 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.595.308	4.836.855
Langfristet gæld	6.095.308	6.336.855
8 Kreditinstitutter i øvrigt	290.017	338.488
Bankgæld	5.285.799	4.100.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.480.013	3.835.188
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	786.997	295.919
Anden gæld	2.369.865	1.056.627
Kortfristet gæld	10.212.691	9.627.018
Gæld i alt	16.307.999	15.963.873
Passiver i alt	17.600.195	17.402.538
9 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		
11 Ejerforhold		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.200.000	1.054.370	161.933	0	2.416.303
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.054.370	76.732	0	-977.638
Egenkapital 31. december 2019	1.200.000	0	238.665	0	1.438.665
Egenkapital 1. januar 2020	1.200.000	0	238.665	0	1.438.665
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-146.469	0	-146.469
Egenkapital 31. december 2020	1.200.000	0	92.196	0	1.292.196
Aktiekapitalen består af:					
Klasse A	200.000				
Klasse B	1.000.000				

## Noter til årsrapporten

### 1 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kompensation for løn, faste omkostninger og tabt omsætning i henhold til hjælpepakkerne i forbindelse med COVID-19, som er indregnet i bruttfortjenesten under andre driftsindtægter. Den samlede kompensation andrager t.kr. 722.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2	Personaleomkostninger	
	5.175.676	4.728.756
	189.972	146.973
	48.127	193.792
	<u>5.413.775</u>	<u>5.069.521</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>15</u>	<u>14</u>
3	Afskrivninger	
	126.943	30.846
	17.070	24.251
	292.795	263.158
	<u>436.808</u>	<u>318.255</u>
4	Finansielle omkostninger	
	325.932	331.447
	67.048	62.735
	<u>392.980</u>	<u>394.182</u>
5	Selskabsskat	
	0	0
	-41.191	-418.754
	<u>-41.191</u>	<u>-418.754</u>



## Noter til årsrapporten

	2020	2019
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsespris 1. januar	8.084.606	1.562.084
Årets tilgang	177.921	8.084.606
Årets afgang	0	1.562.084
Anskaffelsespris 31. december	<u>8.262.527</u>	<u>8.084.606</u>
Opskrivninger 1. januar	0	2.199.387
Årets afgang	0	2.199.387
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	30.846	1.449.655
Årets afgang	0	1.449.655
Årets afskrivninger	126.943	30.846
Afskrivninger 31. december	<u>157.789</u>	<u>30.846</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.104.738</u>	<u>8.053.760</u>
6 Tekniske anlæg og maskiner		
Anskaffelsespris 1. januar	3.860.026	3.528.763
Årets tilgang	497.087	331.263
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>4.357.113</u>	<u>3.860.026</u>
Afskrivninger 1. januar	3.179.816	2.916.658
Årets afskrivninger	292.795	263.158
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>3.472.611</u>	<u>3.179.816</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>884.502</u>	<u>680.210</u>

## Noter til årsrapporten

6	Indretning af lejede lokaler	2020	2019
	Anskaffelsespris 1. januar	170.702	780.374
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	609.672
	Anskaffelsespris 31. december	170.702	170.702
	Afskrivninger 1. januar	101.363	686.784
	Årets afskrivninger	17.070	24.251
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	609.672
	Afskrivninger 31. december	118.433	101.363
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	52.269	69.339
7	Udskudt skat		
	Udskudt skat 1. januar	493.248	74.494
	Regulering af årets hensættelse	41.191	418.754
	Udskudt skat 31. december	534.439	493.248
8	Kreditinstitutter i øvrigt		
	Prioritetsgæld i alt	4.885.325	5.175.343
	som fordeles således:		
	Forfald efter 5 år	3.435.240	3.482.903
	Forfald 1-5 år	1.160.068	1.353.952
	Forfald inden 1 år	290.017	338.488
		4.885.325	5.175.343

## Noter til årsrapporten

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er i selskabets ejendom tinglyst ejerpantebrev og skadesløsbrev på i alt kr. 6.500.000 til sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Der er i selskabets aktiver tinglyst et skadesløsbrev på i alt kr. 9.000.000 til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter.

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på kr. 500.000 overfor Skat.

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet leaser værksteds- og demobiler fra Santander og Jyske Finans. Der er pr. 31. december 202 i alt 32 leasede biler, som alle er på korttidsaftaler, som løbende kan opsiges. Der er derfor ikke opgjort samlet leasingforpligtelse pr. statusdagen.

Selskabet leaser edb og anden inventar mv. med en samlet forpligtelse på kr. 659.593

### 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

Theis Morten G. Linnebæk, Spodsbjergvej 55, 3390 Hundested

Carsten Steen Hansen, Sydager 1, 4070 Kirke Hyllinge