

A/S Niels Linnebæk af Stenløse

Hjemstedsadresse: Støberivej 6, 3660 Stenløse

CVR-nummer 63 05 54 17

Årsrapport 2019

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/8 2020

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

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

Selskabet har i året afhændet ejendommen Frydensbergvej 10 og i stedet anskaffet Støberivej 6. Salgsafdelingen har herved kunne flytte til væsentlige større og betydeligt mere præsentable lokaler. I forlængelse af flytningen har selskabet indgået forhandleraftaler med bilmærkerne Citroen og Opel, hvilket vil forøge aktiviteten i selskabet fremadrettet.

Flytningen har påvirket resultatet for 2019 negativt grundet betydelige klargøringsomkostninger og omkostninger til indretning, flytning mv.

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning 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. Det er ledelsens forventning, at der kan ske en reduktion i selskabets indtjening i 2020 som følge af krisen – sammenholdt med de oprindelige forventninger til året, men der forventes stadig et positivt resultat for året. Det er endvidere ledelsens forventning at uanset krisens varighed vil det ikke have betydning for selskabets fortsatte drift.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den / 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 12. august 2020
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 2019 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	2019	2018
Bruttofortjeneste	4.351.269	5.197.882
1 Personaleomkostninger	5.069.521	4.536.836
2 Afskrivninger	318.255	308.083
Resultat af primær drift	-1.036.507	352.963
Finansielle indtægter	34.297	13.360
3 Finansielle omkostninger	394.182	245.586
Resultat før skat	-1.396.392	120.737
4 Skat af årets resultat	-418.754	27.755
Årets resultat	-977.638	92.982
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Øvrige reserver	-1.054.370	0
Overført af årets resultat	76.732	92.982
Disponeret	-977.638	92.982

Balance 31. december

Aktiver

Note	2019	2018
Grunde og bygninger	8.053.760	2.311.816
Tekniske anlæg og maskiner	680.210	612.105
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	12.450
Indretning af lejede lokaler	69.339	93.590
5 Materielle anlægsaktiver	8.803.309	3.029.961
 Anlægsaktiver	 8.803.309	 3.029.961
 Færdigvarer og handelsvarer	 4.989.225	 3.138.805
Varebeholdninger	4.989.225	3.138.805
7 Udskudt skat	493.248	74.495
Tilgodehavender fra salg	1.022.437	1.620.899
Andre tilgodehavender	960.017	525.402
Periodeafgrænsningsposter	1.129.227	735.086
Tilgodehavender	3.604.929	2.955.882
 Likvide beholdninger	 5.075	 197.284
 Omsætningsaktiver	 8.599.229	 6.291.971
 Aktiver i alt	 17.402.538	 9.321.932

Balance 31. december

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	1.200.000	1.200.000
Opskrivningshenlæggelser	0	1.054.370
Overført resultat	238.665	161.933
6 Egenkapital	1.438.665	2.416.303
Ansvarlig lånekapital	1.500.000	1.500.000
8 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	4.836.855	627.611
Langfristet gæld	6.336.855	2.127.611
8 Kreditinstitutter i øvrigt	338.488	101.132
Bankgæld	4.100.796	3.098.083
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.835.188	1.126.496
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	295.919	264.506
Anden gæld	1.056.627	187.801
Kortfristet gæld	9.627.018	4.778.018
Gæld i alt	15.963.873	6.905.629
Passiver i alt	17.402.538	9.321.932
9 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		
11 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2019	2018
1	Personaleomkostninger	
	4.728.756	4.249.730
	146.973	136.184
	193.792	150.922
	<u>5.069.521</u>	<u>4.536.836</u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	
	<u>14</u>	<u>13</u>
2	Afskrivninger	
	30.846	0
	0	1.961
	24.251	24.250
	263.158	281.872
	<u>318.255</u>	<u>308.083</u>
3	Finansielle omkostninger	
	331.447	179.071
	62.735	66.515
	<u>394.182</u>	<u>245.586</u>
4	Selskabsskat	
	0	0
	-418.754	27.755
	<u>-418.754</u>	<u>27.755</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser
Egenkapital 1. januar	1.200.000	161.933	1.054.370
Årets resultat	0	76.732	-1.054.370
Egenkapital 31. december	1.200.000	238.665	0
Aktiekapitalen består af:			
Klasse A	200.000		
Klasse B	1.000.000		
	1.200.000		

	2019	2018
7 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	74.494	102.250
Regulering af årets hensættelse	418.754	-27.756
Udskudt skat 31. december	493.248	74.494

8 Kreditinstitutter i øvrigt

Prioritetsgæld i alt	5.175.343	728.743
som fordeles således:		
Forfald efter 5 år	3.482.903	223.083
Forfald 1-5 år	1.353.952	404.528
Forfald inden 1 år	338.488	101.132
	5.175.343	728.743

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. 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 2019 i alt 23 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. 219.830

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