
Super Dæk Service - Odense Havn ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 89 35 99 10

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 18/9 2013

René Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Super Dæk Service - Odense Havn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 18. september 2013

Direktion

René Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Super Dæk Service - Odense Havn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service - Odense Havn ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 18. september 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Super Dæk Service - Odense Havn ApS
Havnegade 70
5000 Odense C
E-mail: sdsmail@sds.dk
Hjemmeside: www.sds.dk

CVR-nr.: 89 35 99 10
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

René Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i køb, salg og montering af dæk og fælge samt mekanisk arbejde m.v.

Udvikling i året

Årets aktivitet er forbedret i forhold til sidste år, hvorimod årets indtjening er forringet. Årets resultat betegnes som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Nettoomsætning		17.546.452	17.414.349
Vareforbrug		-10.610.678	-10.462.767
Andre eksterne omkostninger		-3.153.577	-2.840.599
Bruttoresultat		3.782.197	4.110.983
Personaleomkostninger	1	-3.685.945	-3.589.007
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-410.054	-397.228
Resultat før finansielle poster		-313.802	124.748
Finansielle indtægter	3	30.764	48.080
Finansielle omkostninger	4	-66.298	-67.044
Resultat før skat		-349.336	105.784
Skat af årets resultat	5	86.116	-28.856
Årets resultat		-263.220	76.928

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-263.220	76.928
		-263.220	76.928

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		950.196	1.243.454
Materielle anlægsaktiver	6	950.196	1.243.454
Anlægsaktiver		950.196	1.243.454
Varebeholdninger		1.602.794	1.263.304
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.664.371	2.110.045
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		647.624	711.823
Andre tilgodehavender		53.031	29.768
Udskudt skatteaktiv	8	282.061	178.663
Tilgodehavender		2.647.087	3.030.299
Likvide beholdninger		2.302	2.848
Omsætningsaktiver		4.252.183	4.296.451
Aktiver		5.202.379	5.539.905

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		210.000	210.000
Overført resultat		300.836	564.056
Egenkapital	7	510.836	774.056
Kreditinstitutter		322.530	220.961
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.810	560.673
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.451.403	3.294.079
Anden gæld		570.800	690.136
Kortfristede gældsforpligtelser		4.691.543	4.765.849
Gældsforpligtelser		4.691.543	4.765.849
Passiver		5.202.379	5.539.905
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.280.871	3.194.417
Pensioner	204.924	201.377
Andre omkostninger til social sikring	93.578	79.313
Andre personaleomkostninger	106.572	113.900
	3.685.945	3.589.007
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	407.396	404.799
Gevinst og tab ved afhændelse	2.658	-7.571
	410.054	397.228
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	407.396	403.667
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	2.658	-7.571
Mindre nyanskaffelser i samlesæt	0	1.132
	410.054	397.228
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.750	450
Andre finansielle indtægter	27.014	47.630
	30.764	48.080
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	56.782	57.676
Andre finansielle omkostninger	9.516	9.368
	66.298	67.044

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.283	-35.800
Årets udskudte skat	-104.617	62.246
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.218	2.410
	-86.116	28.856

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	2.886.679
Tilgang i årets løb	136.995
Afgang i årets løb	-32.000
Kostpris 30. juni	2.991.674
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.643.225
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	407.395
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-9.142
Af- og nedskrivninger 30. juni	2.041.478
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	950.196

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	210.000	564.056	774.056
Årets resultat	0	-263.220	-263.220
Egenkapital 30. juni	210.000	300.836	510.836

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	2013	2012
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	-279.958	-177.445
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-2.103	-1.218
Overført til udskudt skatteaktiv	282.061	178.663
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	282.061	178.663
Regnskabsmæssig værdi	<u>282.061</u>	<u>178.663</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	1.566.960	1.521.600
---	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet Nordisk Dæk Import A/S, Merkurvej 7, 6650 Brørup (mindste koncern). Øverste koncern er NDI Holding ApS, Brørup, som er 100% ejet af familien Kristensen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Super Dæk Service - Odense Havn ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med det øverste koncernselskab samt dattervirksomheder hertil. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat på mellemregning med øverste koncernselskab.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.