

---

# ***Super Dæk Service - Roskilde ApS***

## **Årsrapport for 2012/13**

---

CVR-nr. 10 10 21 62

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

René Kristensen  
Dirigent



# 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 13

# Ledelsespåtegning

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

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service - Roskilde 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 - Roskilde ApS  
c/o Nordisk Dæk Import A/S  
Merkurvej 7  
6650 Brørup  
E-mail: [sdsmail@sds.dk](mailto:sdsmail@sds.dk)  
Hjemmeside: [www.sds.dk](http://www.sds.dk)

CVR-nr.: 10 10 21 62  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Vejen

## 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](http://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 og indtjening er forbedret i forhold til sidste år. Årets resultat betegnes som værende tilfredsstillende.

## **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
<b>Nettoomsætning</b>		<b>8.535.573</b>	<b>7.434.893</b>
Vareforbrug		-4.544.769	-3.773.418
Andre eksterne omkostninger		-2.014.443	-2.067.309
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.976.361</b>	<b>1.594.166</b>
Personaleomkostninger	1	-2.114.685	-2.074.698
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-121.309	-107.906
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-259.633</b>	<b>-588.438</b>
Finansielle indtægter	3	35.868	62.838
Finansielle omkostninger	4	-10.122	-15.855
<b>Resultat før skat</b>		<b>-233.887</b>	<b>-541.455</b>
Skat af årets resultat	5	58.424	133.618
<b>Årets resultat</b>		<b>-175.463</b>	<b>-407.837</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-175.463	-407.837
		<b>-175.463</b>	<b>-407.837</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		109.573	231.622
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>109.573</b>	<b>231.622</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>109.573</b>	<b>231.622</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>594.485</b>	<b>684.465</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		450.520	262.015
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		443.572	417.225
Andre tilgodehavender		0	3.039
Udskudt skatteaktiv	8	163.451	133.171
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.057.543</b>	<b>815.450</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.184</b>	<b>1.443</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.655.212</b>	<b>1.501.358</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.764.785</b>	<b>1.732.980</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		265.000	265.000
Overført resultat		216.029	391.492
<b>Egenkapital</b>	7	<b>481.029</b>	<b>656.492</b>
Kreditinstitutter		179.156	225.667
Leverandører af varer og tjenesteydelser		211.305	192.350
Gæld til tilknyttede virksomheder		352.864	254.116
Anden gæld		540.431	404.355
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.283.756</b>	<b>1.076.488</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.283.756</b>	<b>1.076.488</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.764.785</b>	<b>1.732.980</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

# Noter til årsrapporten

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.949.810	1.905.266
Pensioner	61.805	89.072
Andre omkostninger til social sikring	46.561	46.781
Andre personaleomkostninger	56.509	33.579
	<u>2.114.685</u>	<u>2.074.698</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>5</u>	<u>5</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	114.237	122.807
Gevinst og tab ved afhændelse	7.072	-14.901
	<u>121.309</u>	<u>107.906</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.126	35.386
Andre finansielle indtægter	8.742	27.452
	<u>35.868</u>	<u>62.838</u>

## Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	470	6.846
Andre finansielle omkostninger	9.652	9.009
	<b>10.122</b>	<b>15.855</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-28.145	-172.014
Årets udskudte skat	-30.327	36.651
Regulering af skat vedrørende tidligere år	48	1.745
	<b>-58.424</b>	<b>-133.618</b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		1.583.683
Tilgang i årets løb		39.760
Afgang i årets løb		-54.000
Kostpris 30. juni		1.569.443
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.352.062
Årets afskrivninger		114.236
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-6.428
Af- og nedskrivninger 30. juni		1.459.870
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<b>109.573</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	265.000	391.492	656.492
Årets resultat	0	-175.463	-175.463
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>265.000</b>	<b>216.029</b>	<b>481.029</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK	2008/09 DKK
Selskabskapital 1. juli	265.000	255.000	245.000	235.000	225.000
Kapitalforhøjelse	0	10.000	10.000	15.000	10.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni</b>	<b>265.000</b>	<b>265.000</b>	<b>255.000</b>	<b>250.000</b>	<b>235.000</b>

### 8 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK
Materielle anlægsaktiver	-163.450	-133.123
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-1	-48
Overført til udskudt skatteaktiv	163.451	133.171
	<b>0</b>	<b>0</b>

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

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	163.451	133.171
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>163.451</b>	<b>133.171</b>

## Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	911.484	902.400
<b>Eventualforpligtelser</b>		
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 - Roskilde 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 finansiell 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            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 nominel værdi.