

Super Dæk Service Danmark A/S
Merkurvej 7, 6650 Brørup

CVR-nr. 28 65 39 64

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2021

Anders Hybertz Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Super Dæk Service Danmark A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 9. november 2021

Direktion

Peter Hasselbrinck Skriver

Bestyrelse

Benny Kristensen
formand

Anja Kjær Kristensen

René Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Super Dæk Service Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskab og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 9. november 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet

Super Dæk Service Danmark A/S
Merkurvej 7
6650 Brørup

E-mail: info@sds.dk

CVR-nr.: 28 65 39 64

Stiftet: 5. april 2006

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Benny Kristensen, formand
Anja Kjær Kristensen
René Kristensen

Direktion

Peter Hasselbrinck Skriver

Revision

Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab
Erhvervsparken 7B
6900 Skjern

Hovedtal og nøgletal

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	715.370	666.143	661.348	647.379	30.174
Bruttoresultat	220.224	198.332	190.074	192.405	10.727
Resultat af primær drift	5.096	-358	-13.302	7.116	682
Finansielle poster, netto	515	573	208	1.581	-598
Årets resultat	4.383	93	-10.207	6.695	57
Balance:					
Balancesum	216.133	186.133	171.171	179.777	62.792
Investeringer i materielle anlægsaktiver	13.822	8.231	13.534	14.072	1.270
Egenkapital	78.201	73.817	78.541	88.748	3.173
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	414	397	407	376	14
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	30,8	29,8	28,7	29,7	35,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	0,7	-0,1	-2,0	1,1	2,3
Afkast af den investerede kapital	2,5	-0,2	-7,6	5,9	1,1
Soliditetsgrad	36,2	39,7	45,9	49,4	5,1
Egenkapitalforrentning	5,8	0,1	-12,2	14,6	1,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Som følge af den regnskabsmæssige korrektion, omtalt under anvendt regnskabspraksis, er egenkapitalen pr. 30. juni 2020 reduceret med 4.817 t.kr. Sammenligningstallene for 2017 til 2019 er ikke tilpasset.

Pr. 1. juli 2017 er selskabet fusioneret med 61 Super Dæk Service selskaber. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal i 2016/17.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i mekanisk arbejde på køretøjer til erhverv og privat samt montering af dæk og fælge. Selskabets aktivitet foregår i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 715,3 mio. kr. mod 666,1 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4,3 mio. kr. mod 0,1 mio. kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten 2019/20 udmeldte en forventning om et driftsoverskud i 2020/21 i niveauet 5-10 mio. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Det er selskabets mål, at påvirkningerne i forhold til det eksterne miljø løbende minimeres, således at materialer og energi udnyttes optimalt, og at emissionen minimeres ligesom miljø- og sikkerhedsmæssige konsekvenser skal vurderes i forbindelse med investeringer.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et driftsoverskud i niveauet 5 – 10 mio. kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Redegørelse for samfundsansvar

Med henvisning til årsregnskabslovens § 99 a, stk. 6 og til koncernregnskabet for NDI Holding A/S, CVR nr. 20 19 85 08 har selskabet undladt at medtage oplysninger om corporate social responsibility i ledelsesberetningen.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Måltal for selskabets øverste ledelse

Der er ligelig lovgivningsmæssig fordeling af køn i øverst ledelse.

Politik for selskabets øvrige ledelsesniveauer

Brancher repræsenteret i selskabet har stor overvægt af mænd som medarbejdere. Den kønslige fordeling på mange uddannelsesinstitutioner, der leverer kvalificerede kandidater med relevante kompetencer, som ofte efterspørges i selskabet, har en ekstraordinært høj andel af mænd. Dette, blandt andre faktorer, bidrager til udfordringen i at skabe en mere ligelig kønsfordeling blandt selskabets medarbejdere. Der er med andre ord eksterne forhold, der påvirker selskabets ambitioner og mål om at fremme en mere ligelig kønsfordeling. Selskabet bestræber sig på at hjælpe til at løse udfordringen på sigt med de forudsætninger, der gør sig gældende, og ser det som en vigtig opgave at tilstræbe en mere ligelig kønsfordeling i øvre ledelseslag.

Ledelsesberetning

Selskabet arbejder løbende med at styrke ledelseskompetencerne i selskabet øvrige ledelsesniveauer, hvor der er ens karrieremuligheder uagtet af køn. Dette sker i forbindelse med rekruttering af medarbejdere, hvor selskabet for så vidt muligt tilstræber, at der altid er kvalificerede kandidater af hvert køn. Derudover tilbydes der løbende efteruddannelse og udvikling af eksisterende medarbejdere. Der gives således ledende medarbejdere mulighed for at deltage i faglige og professionelle netværk med henblik på kompetence- og karriereudvikling, ligesom ledende medarbejdere tilbydes relevant efteruddannelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Super Dæk Service Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Selskabet har tilpasset regnskabsopstillinger, herunder placering af andre personaleomkostninger og lønrefusion i resultatopgørelsen samt klassifikation af indefrosne feriepenge, som langfristet gæld. Forholdet har ingen effekt på resultat, balancesum og egenkapital.

Selskabet har tidligere indregnet modtagne forudbetalinger fra kunder efter faktureringsstidspunktet. Det er konstateret, at omsætningen er indregnet for tidligt i forhold til periodiseringsprincippet. Forholdet er rettet via egenkapitalen og korrektionen har medført, at årets resultat efter skat for 2020/21 er forhøjet med 50 t.kr., og at egenkapitalen pr. 30. juni 2021 er reduceret med 4.757 t.kr. Sammenligningstallene er tilpasset ændringen, således at årets resultat efter skat for 2019/20 er uændret, mens egenkapitalen pr. 1. juli 2020 er reduceret med 4.817 t.kr.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for NDI Holding A/S.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved dækopbevaring og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år, baseret på en vurdering af de underliggende kartoteker som goodwill vedrører.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Super Dæk Service Danmark A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om geografiske markeder. Segmentoplysningerne følger selskabets regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
1 Nettoomsætning	715.370	666.143
Andre driftsindtægter	6.589	4.369
Omkostninger til handelsvarer	-364.105	-334.630
Andre eksterne omkostninger	-137.630	-137.550
Bruttoresultat	220.224	198.332
3 Personaleomkostninger	-202.931	-188.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.197	-10.475
Driftsresultat	5.096	-358
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	626	333
Andre finansielle indtægter	456	509
4 Øvrige finansielle omkostninger	-567	-269
Resultat før skat	5.611	215
5 Skat af årets resultat	-1.228	-122
6 Årets resultat	4.383	93

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2021 t.kr.	2020 t.kr.
Anlægsaktiver			
7	Færdiggjorte udviklingsprojekter	418	0
8	Goodwill	5.719	8.679
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	6.137	8.679
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.237	31.090
10	Indretning af lejede lokaler	3.452	1.504
	Materielle anlægsaktiver i alt	36.689	32.594
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.496	8.591
12	Deposita	2.360	2.642
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.856	11.233
	Anlægsaktiver i alt	53.682	52.506
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	53.214	51.921
	Varebeholdninger i alt	53.214	51.921
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.597	62.174
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	32.707	13.125
	Udskudte skatteaktiver	0	1.352
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	387	795
	Andre tilgodehavender	3.289	3.909
	Tilgodehavender i alt	108.980	81.355
	Likvide beholdninger	257	351
	Omsætningsaktiver i alt	162.451	133.627
	Aktiver i alt	216.133	186.133

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2021 t.kr.	2020 t.kr.
Egenkapital			
13	Virksomhedskapital	25.000	25.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	326	0
	Overført resultat	52.875	48.817
	Egenkapital i alt	78.201	73.817
Hensatte forpligtelser			
14	Hensættelser til udskudt skat	263	0
	Hensatte forpligtelser i alt	263	0
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	17.785	15.282
15	Langfristede gældsforpligtelser i alt	17.785	15.282
15	Kortfristet del af langfristet gæld	38	0
	Gæld til pengeinstitutter	16.167	19.842
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	31.116	24.579
	Gæld til tilknyttede virksomheder	24.866	4.823
	Anden gæld	41.586	41.615
16	Periodeafgrænsningsposter	6.111	6.175
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	119.884	97.034
	Gældsforpligtelser i alt	137.669	112.316
	Passiver i alt	216.133	186.133

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for udviklings omkostninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2020	25.000	0	53.634	78.634
Øvrige egenkapitalbevægelser, efter skat	0	0	-4.816	-4.816
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	25.000	0	48.818	73.818
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	4.383	4.383
Overført fra Overført resultat	0	326	-326	0
	25.000	326	52.875	78.201

Noter

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning, indland	715.370	666.143
	715.370	666.143
2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for NDI Holding A/S.		
	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	186.566	174.675
Pensioner	11.629	9.647
Andre omkostninger til social sikring	4.736	3.893
	202.931	188.215
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	414	397
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	292	3
Andre finansielle omkostninger	275	266
	567	269
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-387	-260
Årets regulering af udskudt skat	1.615	913
Regulering af tidligere års skat	0	-531
	1.228	122

Noter

	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	4.383	93
Disponeret i alt	4.383	93
	30/6 2021 t.kr.	30/6 2020 t.kr.
7. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. juli	0	0
Tilgang i årets løb	430	0
Kostpris 30. juni	430	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	-12	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-12	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	418	0
8. Goodwill		
Kostpris 1. juli	22.030	17.530
Tilgang i årets løb	0	4.500
Afgang i årets løb	-8.355	0
Kostpris 30. juni	13.675	22.030
Af- og nedskrivninger 1. juli	-13.351	-10.972
Årets afskrivninger	-2.960	-2.379
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	8.355	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-7.956	-13.351
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	5.719	8.679

Noter

	30/6 2021 t.kr.	30/6 2020 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	128.079	131.462
Tilgang i årets løb	11.534	7.416
Afgang i årets løb	-8.146	-10.799
Kostpris 30. juni	131.467	128.079
Af- og nedskrivninger 1. juli	-96.988	-98.313
Årets afskrivninger	-8.942	-8.010
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.700	9.334
Af- og nedskrivninger 30. juni	-98.230	-96.989
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	33.237	31.090
10. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	3.592	2.777
Tilgang i årets løb	2.288	815
Kostpris 30. juni	5.880	3.592
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.088	-1.917
Årets afskrivninger	-340	-171
Af- og nedskrivninger 30. juni	-2.428	-2.088
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.452	1.504
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	8.591	8.866
Afgang i årets løb	-95	-275
Kostpris 30. juni	8.496	8.591
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.496	8.591

Noter

	30/6 2021 t.kr.	30/6 2020 t.kr.
12. Deposita		
Kostpris 1. juli	2.642	2.584
Tilgang i årets løb	0	58
Afgang i årets løb	-282	0
Kostpris 30. juni	2.360	2.642
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.360	2.642

13. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 25.000.000 aktier af nominelt 1 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

14. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. juli	-1.352	-2.265
Udskudt skat af årets resultat	1.615	913
	263	-1.352

15. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/6 2021 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Anden gæld	17.823	38	17.785	17.229
	17.823	38	17.785	17.229

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af forudbetalte indtægter.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 460 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4-110 måneder og en samlet restleasingydelse på 16.959 t.kr., hvoraf 1.393 t.kr. forfalder efter 5 år.

Noter

17. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Lejeforpligtelser:

Lejeforpligtelser udgør i alt 91.995 t.kr. med en uopsigelsesperiode på 3-12 mdr., hvoraf 15.627 t.kr. forfalder efter 5 år. Af de indgåede lejekontrakter vedrører 55.987 t.kr. tilknyttede virksomheder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NDI Holding A/S, CVR-nr. 20 19 85 08, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af årsrapporten for NDI Holding A/S.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

18. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

NDI Holding A/S, Merkurvej 7, 6650 Brørup

Ultimative moderselskab

NDI Group A/S, Merkurvej 7, 6650 Brørup

Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7. Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for NDI Holding A/S.

Koncernregnskabet for NDI Holding A/S kan rekvireres på følgende adresse:

NDI Holding A/S

Merkurvej 7

5650 Brørup