

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

CVR-nr. 28 65 39 64

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 25. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Skjern, den 25. oktober 2022

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
Bestyrelse	Hjemsted:	Vejen
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
	Benny Kristensen, formand	
Direktion	Anja Kjær Kristensen	
	René Kristensen	
	Peter Hasselbrinck Skriver	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Erhvervsparken 7B	
	6900 Skjern	

Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	788.944	715.370	666.143	661.348	647.379
Bruttoresultat	229.015	209.399	188.869	182.104	183.947
Resultat af primær drift	12.738	5.096	-358	-13.302	7.116
Finansielle poster, netto	274	515	573	208	1.581
Årets resultat	10.149	4.383	93	-10.207	6.695
Balance:					
Balancesum	205.043	216.133	186.133	171.171	179.777
Investeringer i materielle anlægsaktiver	11.544	13.822	8.231	13.534	14.072
Egenkapital	88.350	78.201	73.817	78.541	88.748
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	427	414	397	407	376
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	29,0	29,3	28,4	27,5	28,4
Overskudsgrad (EBIT-margin)	1,6	0,7	-0,1	-2,0	1,1
Afkast af den investerede kapital	6,0	2,5	-0,2	-7,6	5,9
Soliditetsgrad	43,1	36,2	39,7	45,9	49,4
Egenkapitalforrentning	12,2	5,8	0,1	-12,2	14,6

Beregningsen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er i lighed med tidligere år 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 788,9 mio. kr. mod 715,4 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10,1 mio. kr. mod 4,3 mio. kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten 2020/21 udmeldte en forventning om et driftsoverskud i 2021/22 i niveauet 5-10 mio. kr. Forbedringen skyldes omsætningsfremgang og 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 uændret aktivitetsniveau, og 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 i henhold til årsregnskabslovens § 99 a

Forretningsmodel og engagement

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 CSR-oplysninger i ledelsesberetningen.

Redegørelse for kønsbaseret sammensætning af ledelsen i henhold til årsregnskabslovens § 99 b

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 ekstraordinær 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 selskabets 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.

Redegørelse for selskabets politik for dataetik i henhold til årsregnskabslovens § 99 d

Med henvisning til årsregnskabslovens § 99 d, stk. 2 og til koncernregnskabet for NDI Holding A/S, CVR nr. 20 19 85 08 har selskabet undladt at medtage oplysninger om dataetik i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Selskabet har tilpasset regnskabsopstilling, herunder placering af vikarlønninger i resultatopgørelsen. Sammenligningstallene i hoved- og nøgletalsoversigten er tilpasset. Forholdet har ingen effekt på resultat, balancesum og egenkapital.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og omfatter omkostninger i forbindelse med hjemmeside. Alene eksterne omkostninger der er afholdt, hvor omkostningen opfylder betingelserne for indregning som et aktiv medtages.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives over 3 år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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 3-10 år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 realisationsværdi 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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.

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	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
1 Nettoomsætning	788.944	715.370
Andre driftsindtægter	4.219	6.589
Omkostninger til handelsvarer	-402.980	-364.105
Andre eksterne omkostninger	-161.168	-148.455
Bruttoresultat	229.015	209.399
3 Personaleomkostninger	-202.972	-192.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.305	-12.197
Driftsresultat	12.738	5.096
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	374	626
Andre finansielle indtægter	477	456
4 Øvrige finansielle omkostninger	-577	-567
Resultat før skat	13.012	5.611
5 Skat af årets resultat	-2.863	-1.228
6 Årets resultat	10.149	4.383

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		2022 t.kr.	2021 t.kr.
Anlægsaktiver			
7	Andre immaterielle anlægsaktiver	328	418
8	Goodwill	2.859	5.719
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	3.187	6.137
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.929	33.237
10	Indretning af lejede lokaler	4.744	3.452
	Materielle anlægsaktiver i alt	37.673	36.689
11	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.496	8.496
12	Deposita	2.365	2.360
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.861	10.856
	Anlægsaktiver i alt	51.721	53.682
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	62.565	53.214
	Varebeholdninger i alt	62.565	53.214
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	79.292	72.597
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.751	32.707
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	387
	Andre tilgodehavender	4.421	3.289
	Tilgodehavender i alt	90.464	108.980
	Likvide beholdninger	293	257
	Omsætningsaktiver i alt	153.322	162.451
	Aktiver i alt	205.043	216.133

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Egenkapital		
13 Virksomhedskapital	25.000	25.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	326
Overført resultat	63.350	52.875
Egenkapital i alt	88.350	78.201
Hensatte forpligtelser		
14 Hensættelser til udskudt skat	133	263
Hensatte forpligtelser i alt	133	263
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	18.009	17.785
15 Langfristede gældsforpligtelser i alt	18.009	17.785
15 Kortfristet del af langfristet gæld	54	38
Gæld til pengeinstitutter	18.219	16.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.608	31.116
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	24.866
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.993	0
Anden gæld	35.581	41.586
16 Periodeafgrænsningsposter	6.096	6.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	98.551	119.884
Gældsforpligtelser i alt	116.560	137.669
Passiver i alt	205.043	216.133

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for udviklings- omkostninger t.kr.	Overført re- sultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. juli 2021	25.000	326	52.875	78.201
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	10.149	10.149
Overført fra Overført resultat	0	-326	326	0
	25.000	0	63.350	88.350

Noter

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
1. Nettoomsætning		
Omsætning, indland	788.944	715.370
	788.944	715.370
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.		
	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	184.808	175.741
Pensioner	13.137	11.629
Andre omkostninger til social sikring	5.027	4.736
	202.972	192.106
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	427	414
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	288	292
Andre finansielle omkostninger	289	275
	577	567
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.993	-387
Årets regulering af udskudt skat	-130	1.615
	2.863	1.228

Noter

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	10.149	4.383
Disponeret i alt	10.149	4.383
	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
7. Andre immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli	430	0
Tilgang i årets løb	81	430
Kostpris 30. juni	511	430
Af- og nedskrivninger 1. juli	-12	0
Årets afskrivninger	-171	-12
Af- og nedskrivninger 30. juni	-183	-12
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	328	418
8. Goodwill		
Kostpris 1. juli	13.675	22.030
Afgang i årets løb	0	-8.355
Kostpris 30. juni	13.675	13.675
Af- og nedskrivninger 1. juli	-7.956	-13.351
Årets afskrivninger	-2.860	-2.960
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	8.355
Af- og nedskrivninger 30. juni	-10.816	-7.956
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.859	5.719

Noter

	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	131.467	128.079
Tilgang i årets løb	9.278	11.534
Afgang i årets løb	-5.090	-8.146
Kostpris 30. juni	135.655	131.467
Af- og nedskrivninger 1. juli	-98.230	-96.988
Årets afskrivninger	-9.481	-8.942
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.985	7.700
Af- og nedskrivninger 30. juni	-102.726	-98.230
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	32.929	33.237
10. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	5.880	3.592
Tilgang i årets løb	2.266	2.288
Kostpris 30. juni	8.146	5.880
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.428	-2.088
Årets afskrivninger	-974	-340
Af- og nedskrivninger 30. juni	-3.402	-2.428
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.744	3.452
11. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	8.496	8.591
Afgang i årets løb	0	-95
Kostpris 30. juni	8.496	8.496
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	8.496	8.496

Noter

	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
12. Deposita		
Kostpris 1. juli	2.360	2.642
Tilgang i årets løb	5	0
Afgang i årets løb	0	-282
Kostpris 30. juni	2.365	2.360
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.365	2.360

13. Virksomhedskapital

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

	30/6 2022 t.kr.	30/6 2021 t.kr.
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	263	-1.352
Udskudt skat af årets resultat	-130	1.615
	133	263

15. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2022 t.kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld t.kr.	Langfristet gæld 30/6 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Anden gæld	18.063	54	18.009	17.290
	18.063	54	18.009	17.290

16. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af forudbetalte indtægter.

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 643 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-117 måneder og en samlet restleasingydelse på 24.062 t.kr. pr. 30. juni 2022, hvoraf 4.815 t.kr. forfalder efter 5 år.

Lejeforpligtelser:

Lejeforpligtelser udgør i alt 104.602 t.kr. pr. 30. juni 2022 med en uopsigelsesperiode på 3-12 mdr., hvoraf 16.683 t.kr. forfalder efter 5 år. Af de indgåede lejekontrakter vedrører 51.334 t.kr. tilknyttede virksomheder.

Sambeskatning

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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