
Super Dæk Service - Odense C ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 11 16 29 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/9 2014

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 2013 - 30. juni 2014 for Super Dæk Service - Odense C 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 18. september 2014

Direktion

René Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Super Dæk Service - Odense C ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service - Odense C ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Super Dæk Service - Odense C ApS
Kildemosevej 2
5000 Odense C
E-mail: sdsmail@sds.dk
Hjemmeside: www.sds.dk

CVR-nr.: 11 16 29 08
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Odense

Direktion

René Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
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 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 | 2013/14 DKK | 2012/13 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 4.417.898 | 4.121.987 |
| Vareforbrug | | -1.946.428 | -1.882.938 |
| Andre eksterne omkostninger | | -1.507.321 | -1.285.024 |
| Bruttoresultat | | 964.149 | 954.025 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.410.002 | -1.543.515 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -85.391 | -74.627 |
| Resultat før finansielle poster | | -531.244 | -664.117 |
| Finansielle indtægter | 3 | 45.411 | 16.293 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -13.285 | -11.491 |
| Resultat før skat | | -499.118 | -659.315 |
| Skat af årets resultat | 5 | 112.532 | 164.761 |
| Årets resultat | | -386.586 | -494.554 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat | | -386.586 | -494.554 |
| | | -386.586 | -494.554 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 439.341 | 395.341 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 439.341 | 395.341 |
| Anlægsaktiver | | 439.341 | 395.341 |
| Varebeholdninger | | 216.728 | 213.897 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 86.705 | 46.167 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 398.771 | 1.207.540 |
| Andre tilgodehavender | | 15.416 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 8 | 8.435 | 0 |
| Tilgodehavender | | 509.327 | 1.253.707 |
| Likvide beholdninger | | 350 | 3.148 |
| Omsætningsaktiver | | 726.405 | 1.470.752 |
| Aktiver | | 1.165.746 | 1.866.093 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2014 DKK | 2013 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 365.000 | 365.000 |
| Overført resultat | | -31.645 | 354.941 |
| Egenkapital | 7 | 333.355 | 719.941 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8 | 0 | 2.899 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 2.899 |
| Kreditinstitutter | | 359.674 | 309.116 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 114.188 | 159.461 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 81.044 | 387.398 |
| Anden gæld | | 277.485 | 287.278 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 832.391 | 1.143.253 |
| Gældsforpligtelser | | 832.391 | 1.143.253 |
| Passiver | | 1.165.746 | 1.866.093 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Noter til årsrapporten

| | <u>2013/14</u> | <u>2012/13</u> |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.279.233 | 1.406.130 |
| Pensioner | 40.996 | 73.416 |
| Andre omkostninger til social sikring | 39.217 | 35.995 |
| Andre personaleomkostninger | 50.556 | 27.974 |
| | <u>1.410.002</u> | <u>1.543.515</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 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 | 90.265 | 84.173 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | -4.874 | -9.546 |
| | <u>85.391</u> | <u>74.627</u> |
| | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 90.265 | 84.173 |
| Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver | -4.874 | -9.546 |
| | <u>85.391</u> | <u>74.627</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 41.601 | 13.180 |
| Andre finansielle indtægter | 3.810 | 3.113 |
| | <u>45.411</u> | <u>16.293</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2013/14 | 2012/13 |
|---|-----------------|---|
| | DKK | DKK |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 218 | 716 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.067 | 10.775 |
| | 13.285 | 11.491 |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -101.198 | -181.323 |
| Årets udskudte skat | -8.956 | 16.494 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -2.378 | 68 |
| | -112.532 | -164.761 |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | DKK |
| Kostpris 1. juli | | 1.139.988 |
| Tilgang i årets løb | | 193.391 |
| Afgang i årets løb | | -93.018 |
| Kostpris 30. juni | | 1.240.361 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | | 744.647 |
| Årets afskrivninger | | 90.265 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | | -33.892 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | | 801.020 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | | 439.341 |

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 365.000 | 354.941 | 719.941 |
| Årets resultat | 0 | -386.586 | -386.586 |
| Egenkapital 30. juni | 365.000 | -31.645 | 333.355 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 | 2010/11 | 2009/10 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. juli | 365.000 | 355.000 | 355.000 | 355.000 | 355.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 30. juni | 365.000 | 365.000 | 355.000 | 355.000 | 355.000 |

8 Hensættelse til udskudt skat

| | 2014 | 2013 |
|---|----------|--------------|
| | DKK | DKK |
| Materielle anlægsaktiver | -18.328 | 521 |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | 9.893 | 2.378 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 8.435 | 0 |
| | 0 | 2.899 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|--------------|----------|
| Opgjort skatteaktiv | 8.435 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | 8.435 | 0 |

Noter til årsrapporten

| | 2014 DKK | 2013 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingkontrakter | | |
| Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr. | 422.232 | 396.312 |

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskadede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for NDI Holding ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2014.

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 C ApS for 2013/14 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 2013/14 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 7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 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 renteomkostning over låneperioden.

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