
Super Dæk Service - Ringsted A/S

c/o Nordisk Dæk Import A/S, Merkurvej 7, 6650
Brørup

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 19 25 11 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/10 2016

René Kristensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Super Dæk Service - Ringsted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 14. oktober 2016

Direktion

René Kristensen

Bestyrelse

Anja Kristensen

René Kristensen

Benny Kristensen
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Super Dæk Service - Ringsted A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Super Dæk Service - Ringsted A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Skjern, den 14. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Super Dæk Service - Ringsted A/S
c/o Nordisk Dæk Import A/S
Merkurvej 7
6650 Brørup
E-mail: sdsmail@sds.dk
Hjemmeside: www.sds.dk

CVR-nr.: 19 25 11 87
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vejen

Bestyrelse

Anja Kristensen
René Kristensen
Benny Kristensen, formand

Direktion

René Kristensen

Revisor

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 36.916, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.840.766.

Årets aktivitet og indtjening er faldet i forhold til sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Nettoomsætning		21.176.022	22.880.462
Vareforbrug		-13.872.155	-15.407.760
Andre eksterne omkostninger		-2.737.874	-2.476.539
Bruttoresultat		4.565.993	4.996.163
Personaleomkostninger	1	-3.742.019	-3.485.957
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-850.128	-742.531
Resultat før finansielle poster		-26.154	767.675
Finansielle indtægter	3	37.609	99.874
Finansielle omkostninger	4	-49.992	-11.535
Resultat før skat		-38.537	856.014
Skat af årets resultat	5	1.621	-215.076
Årets resultat		-36.916	640.938

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	1.700.000	2.500.000
Overført resultat	-1.736.916	-1.859.062
	-36.916	640.938

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		1.408.875	1.825.275
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.408.875	1.825.275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.676.385	1.775.710
Indretning af lejede lokaler		177.710	104.207
Materielle anlægsaktiver	7	1.854.095	1.879.917
Anlægsaktiver		3.262.970	3.705.192
Varebeholdninger		3.072.547	3.408.742
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.629.082	3.037.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.506.088
Andre tilgodehavender		167.290	168.270
Tilgodehavender		2.796.372	4.711.387
Likvide beholdninger		4.455	255
Omsætningsaktiver		5.873.374	8.120.384
Aktiver		9.136.344	11.825.576

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		3.110.000	3.110.000
Overført resultat		30.766	1.767.682
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.700.000	2.500.000
Egenkapital	8	4.840.766	7.377.682
Hensættelse til udskudt skat	9	291.367	328.841
Hensatte forpligtelser		291.367	328.841
Kreditinstitutter		146.161	264.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser		677.950	1.588.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.359.006	1.351.211
Anden gæld		821.094	914.751
Kortfristede gældsforpligtelser		4.004.211	4.119.053
Gældsforpligtelser		4.004.211	4.119.053
Passiver		9.136.344	11.825.576
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.440.989	3.172.567
Pensioner	162.348	172.217
Andre omkostninger til social sikring	82.127	83.003
Andre personaleomkostninger	56.555	58.170
	3.742.019	3.485.957
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	8
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	416.400	416.400
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	382.791	317.203
Gevinst og tab ved afhændelse	50.937	8.928
	850.128	742.531
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.282	80.051
Andre finansielle indtægter	21.327	19.823
	37.609	99.874
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	39.614	0
Andre finansielle omkostninger	10.378	11.535
	49.992	11.535

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.854	200.302
Årets udskudte skat	-44.332	-11.980
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.857	26.754
	<u>-1.621</u>	<u>215.076</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>8.355.366</u>
Kostpris 30. juni		<u>8.355.366</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		6.530.091
Årets afskrivninger		<u>416.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>6.946.491</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>1.408.875</u>

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	3.845.024	107.800
Tilgang i årets løb	452.067	93.841
Afgang i årets løb	-345.750	0
Kostpris 30. juni	<u>3.951.341</u>	<u>201.641</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	2.069.314	3.593
Årets afskrivninger	362.455	20.338
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-156.813	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>2.274.956</u>	<u>23.931</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.676.385</u>	<u>177.710</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	3.110.000	1.767.682	2.500.000	7.377.682
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.736.916</u>	<u>1.700.000</u>	<u>-36.916</u>
Egenkapital 30. juni	<u>3.110.000</u>	<u>30.766</u>	<u>1.700.000</u>	<u>4.840.766</u>

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

9 Hensættelse til udskudt skat

	2016 DKK	2015 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	309.953	401.561
Materielle anlægsaktiver	-20.020	-65.863
Skattemæssigt underskud til fremførsel	<u>1.434</u>	<u>-6.857</u>
	<u>291.367</u>	<u>328.841</u>

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

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	14.520	0
Mellem 1 og 5 år	<u>29.040</u>	<u>0</u>
	<u>43.560</u>	<u>0</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	432.108	432.108

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 A/S, 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.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet NDI Holding A/S, Brørup, som er 100% ejet af familien Kristensen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Super Dæk Service - Ringsted A/S for 2015/16 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 2015/16 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

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

Regnskabspraksis

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.

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

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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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