

---

# *Middelfart Dækcenter ApS*

Jættehøj 3, 6640 Lunderskov

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 26 40 41 26

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2016

Kaj Sørensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Middelfart Dækcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 31. maj 2016

**Direktion**

Kaj Sørensen

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Middelfart Dækcenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Middelfart Dækcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 31. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Middelfart Dækcenter ApS  
Jættehøj 3  
6640 Lunderskov

Telefon: 64 41 04 08

Telefax: 64 41 46 27

CVR-nr.: 26 40 41 26

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Kolding

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i salg og montering af dæk mv.

**Direktion**

Kaj Sørensen

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Herredsvej 32  
7100 Vejle

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.528.349</b>	<b>1.349.943</b>
Personaleomkostninger	1	-1.584.832	-1.382.402
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-224.457	-212.378
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-280.940</b>	<b>-244.837</b>
Finansielle indtægter	2	108.853	113.707
Finansielle omkostninger	3	-119.521	-100.967
<b>Resultat før skat</b>		<b>-291.608</b>	<b>-232.097</b>
Skat af årets resultat	4	67.659	54.068
<b>Årets resultat</b>		<b>-223.949</b>	<b>-178.029</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-223.949	-178.029
		<b>-223.949</b>	<b>-178.029</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		375.544	361.763
Indretning af lejede lokaler		110.215	162.453
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>485.759</b>	<b>524.216</b>
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>560.759</b>	<b>599.216</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.024.810</b>	<b>914.462</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		629.134	205.377
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.335.968	1.463.355
Andre tilgodehavender		37.858	65.487
Udskudt skatteaktiv	8	265.112	269.051
Periodeafgrænsningsposter		35.865	36.740
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.303.937</b>	<b>2.040.010</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>160.335</b>	<b>5.832</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.489.082</b>	<b>2.960.304</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.049.841</b>	<b>3.559.520</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.253.096	1.477.045
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.378.096</b>	<b>1.602.045</b>
Kreditinstitutter		509.916	604.287
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>509.916</b>	<b>604.287</b>
Kreditinstitutter		70.700	260.087
Leasingforpligtelser		0	12.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		633.645	143.206
Gæld til tilknyttede virksomheder		950.372	549.374
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		31.377	32.080
Anden gæld		475.735	356.290
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.161.829</b>	<b>1.353.188</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.671.745</b>	<b>1.957.475</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.049.841</b>	<b>3.559.520</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		



# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.432.119	1.232.680
Pensioner	114.355	112.491
Andre omkostninger til social sikring	38.358	37.231
	<u><b>1.584.832</b></u>	<u><b>1.382.402</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	92.297	83.325
Andre finansielle indtægter	16.556	30.382
	<u><b>108.853</b></u>	<u><b>113.707</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	59.158	33.354
Andre finansielle omkostninger	60.363	67.613
	<u><b>119.521</b></u>	<u><b>100.967</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-71.598	-41.384
Årets udskudte skat	3.939	-12.684
	<u><b>-67.659</b></u>	<u><b>-54.068</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. januar	500.000
Kostpris 31. december	500.000
Ned- og afskrivninger 1. januar	500.000
Ned- og afskrivninger 31. december	500.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK	I alt DKK
Kostpris 1. januar	1.986.279	522.364	2.508.643
Tilgang i årets løb	186.000	0	186.000
Kostpris 31. december	2.172.279	522.364	2.694.643
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.624.516	359.911	1.984.427
Årets afskrivninger	172.219	52.238	224.457
Ned- og afskrivninger 31. december	1.796.735	412.149	2.208.884
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>375.544</b>	<b>110.215</b>	<b>485.759</b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.477.045	1.602.045
Årets resultat	0	-223.949	-223.949
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>1.253.096</b>	<b>1.378.096</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-37.037	-17.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.400	-29.700
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	-2.673
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-223.675	-219.574
Overført til udskudt skatteaktiv	265.112	269.051
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	265.112	269.051
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>265.112</u>	<u>269.051</u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Årlig huslejeforpligtelse	701.638	701.638
---------------------------	---------	---------

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Produktionsanlæg og maskiner med en regnskabsmæssig værdi på	19.633	32.033
--	--------	--------

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Macks Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Middelfart Dækcenter ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 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.

## Regnskabspraksis

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

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

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### 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.

## Regnskabspraksis

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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