

---

# ***Super Dæk Service - Sønderborg ApS***

Ellegårdvej 32, 6400 Sønderborg

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

---

CVR-nr. 75 24 21 15

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 12

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Super Dæk Service - Sønderborg ApS.

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

Peter Søren Kramer

## Bestyrelse

Peter Søren Kramer

Benny Kristensen  
formand

René Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Super Dæk Service - Sønderborg ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Super Dæk Service - Sønderborg ApS 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 - Sønderborg ApS  
Ellegårdvej 32  
6400 Sønderborg  
E-mail: sdsmail@sds.dk  
Hjemmeside: www.sds.dk

CVR-nr.: 75 24 21 15  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Sønderborg

### Bestyrelse

Peter Søren Kramer  
Benny Kristensen, formand  
René Kristensen

### Direktion

Peter Søren Kramer

### 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 fælge samt mekanisk arbejde m.v.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 413.686, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 6.492.210.

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
<b>Nettoomsætning</b>		<b>12.003.089</b>	<b>12.814.329</b>
Vareforbrug		-6.122.544	-6.570.314
Andre eksterne omkostninger		-1.944.797	-2.037.089
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.935.748</b>	<b>4.206.926</b>
Personaleomkostninger	1	-3.610.315	-3.671.001
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-66.167	-86.661
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>259.266</b>	<b>449.264</b>
Finansielle indtægter	3	295.602	306.203
Finansielle omkostninger	4	-11.469	-9.152
<b>Resultat før skat</b>		<b>543.399</b>	<b>746.315</b>
Skat af årets resultat	5	-129.713	-188.077
<b>Årets resultat</b>		<b>413.686</b>	<b>558.238</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	125.000	373.000
Overført resultat	288.686	185.238
	<b>413.686</b>	<b>558.238</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.191	370.071
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>365.191</b>	<b>370.071</b>
Andre tilgodehavender		113.991	113.991
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>113.991</b>	<b>113.991</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>479.182</b>	<b>484.062</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>772.813</b>	<b>701.797</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		885.735	884.878
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.048.550	5.987.395
Andre tilgodehavender		12.168	33.882
Udskudt skatteaktiv	8	0	5.887
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.946.453</b>	<b>6.912.042</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.565</b>	<b>3.139</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.728.831</b>	<b>7.616.978</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.208.013</b>	<b>8.101.040</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		6.167.210	5.878.524
Foreslået udbytte for regnskabsåret		125.000	373.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>6.492.210</b>	<b>6.451.524</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	12.136	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.136</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		327.979	303.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		310.971	268.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		189.381	95.277
Selskabsskat		52.296	96.707
Anden gæld		823.040	886.130
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.703.667</b>	<b>1.649.516</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.703.667</b>	<b>1.649.516</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.208.013</b>	<b>8.101.040</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.150.556	3.241.285
Pensioner	212.268	207.735
Andre omkostninger til social sikring	113.086	142.428
Andre personaleomkostninger	134.405	79.553
	<u><b>3.610.315</b></u>	<u><b>3.671.001</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>9</b></u>	<u><b>10</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	94.167	87.861
Gevinst og tab ved afhændelse	-28.000	-1.200
	<u><b>66.167</b></u>	<u><b>86.661</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	187.856	270.058
Andre finansielle indtægter	107.746	36.145
	<u><b>295.602</b></u>	<u><b>306.203</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3	51
Andre finansielle omkostninger	11.466	9.101
	<u><b>11.469</b></u>	<u><b>9.152</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	111.362	167.706
Årets udskudte skat	8.186	-3.517
Regulering af skat vedrørende tidligere år	10.165	23.888
	<b>129.713</b>	<b>188.077</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	2.194.672
Tilgang i årets løb	89.287
Afgang i årets løb	-166.193
Kostpris 30. juni	2.117.766
Af- og nedskrivninger 1. juli	1.824.601
Årets afskrivninger	94.167
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-166.193
Af- og nedskrivninger 30. juni	1.752.575
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>365.191</b>

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	5.878.524	373.000	6.451.524
Betalt ordinært udbytte	0	0	-373.000	-373.000
Årets resultat	0	288.686	125.000	413.686
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>6.167.210</b>	<b>125.000</b>	<b>6.492.210</b>

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

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	12.377	4.278
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-241	-10.165
Overført til udskudt skatteaktiv	0	5.887
	<u>12.136</u>	<u>0</u>

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

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	5.887
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>5.887</u>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	29.040	0
Mellem 1 og 5 år	56.870	0
Efter 5 år	0	0
	<u>85.910</u>	<u>0</u>

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr. 465.972 465.972

### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni.

## 10 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 - Sønderborg ApS 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

## 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

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 nettorealisationsværdi, 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 nettorealisationsværdi, 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.



# Regnskabspraksis

## 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 provenuet 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.