Super Dæk Service - Brørup ApS

Årsrapport for 2013/14

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 27 42 92 38

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/9 2014

René Kristensen
Dirigent

pwc

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 - Brørup 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 - Brørup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service - Brørup 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 - Brørup ApS c/o Nordisk Dæk Import A/S Merkurvej 7 6650 Brørup CVR-nr.: 27 42 92 38 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Vejen
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

Selskabet har i regnskabsåret ophørt med at drive den hidtige aktivitet med handelsvirksomhed indenfor byggemarked. Den 30. juni 2014 har selskabet påbegyndt akttivitet med køb, salg og montering af dæk og fælge samt mekanisk arbejde m.v.

Udvikling i året

Året aktivitet og indtjening er forringet i forhold til sidste års resultat.

På grund af årets resultat har moderselskabet ydet et skattefrit koncerntilskud på DKK 300.000, hvilket er indarbejdet i årsrapporten.

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
Bruttotab		**-11.276**	**872.040**
Personaleomkostninger	1	9.711	-721.451
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	66.964
Resultat før finansielle poster		**-1.565**	**217.553**
Finansielle indtægter	3	-3.249	3.924
Finansielle omkostninger	4	-1.534	-218.694
Resultat før skat		**-6.348**	**2.783**
Skat af årets resultat	5	-165	-2.783
Årets resultat		**-6.513**	**0**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-6.513	0
	-6.513	**0**

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		415.989	0
Materielle anlægsaktiver	6	**415.989**	**0**
Anlægsaktiver		**415.989**	**0**
Varebeholdninger		**0**	**49.070**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	49.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		579.410	5.625
Andre tilgodehavender		122.305	0
Udskudt skatteaktiv	8	0	1.469
Tilgodehavender		**701.715**	**56.628**
Likvide beholdninger		**0**	**23.292**
Omsætningsaktiver		**701.715**	**128.990**
Aktiver		**1.117.704**	**128.990**

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2014	2013
		DKK	DKK
Selskabskapital		280.000	280.000
Overført resultat		13.180	-280.307
Egenkapital	7	**293.180**	**-307**
Hensættelse til udskudt skat	8	251	0
Hensatte forpligtelser		**251**	**0**
Kreditinstitutter		500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.430	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		609.275	36.304
Anden gæld		212.068	92.993
Kortfristede gældsforpligtelser		**824.273**	**129.297**
Gældsforpligtelser		**824.273**	**129.297**
Passiver		**1.117.704**	**128.990**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	0	611.752
	Pensioner	0	37.179
	Andre omkostninger til social sikring	-15.298	61.257
	Andre personaleomkostninger	5.587	11.263
		-9.711	**721.451**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**0**	**3**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Gevinst og tab ved afhændelse	0	-66.964
		0	**-66.964**
	Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-66.964
		0	**-66.964**
3	**Finansielle indtægter**		
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.655	1.764
	Andre finansielle indtægter	-4.904	2.160
		-3.249	**3.924**

Noter til årsrapporten

		2013/14	2012/13
		DKK	DKK
4	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.035	217.925
	Andre finansielle omkostninger	499	769
		1.534	**218.694**
5	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-1.555	-134.362
	Årets udskudte skat	251	134.362
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.469	2.783
		165	**2.783**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	415.989
Kostpris 30. juni	415.989
Af- og nedskrivninger 1. juli	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**415.989**

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	280.000	-280.307	-307
Koncerntilskud	0	300.000	300.000
Årets resultat	0	-6.513	-6.513
Egenkapital 30. juni	**280.000**	**13.180**	**293.180**

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. juli	280.000	270.000	270.000	250.000	240.000
Kapitalforhøjelse	0	10.000	0	20.000	10.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. juni	**280.000**	**280.000**	**270.000**	**270.000**	**250.000**

8 Hensættelse til udskudt skat

	2014	2013
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	251	-1.469
Overført til udskudt skatteaktiv	0	1.469
	251	**0**

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	1.469
Regnskabsmæssig værdi	**0**	**1.469**

Noter til årsrapporten

		2014	2013
		DKK	DKK
9	**Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser**		
	Leje- og leasingkontrakter		
	Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	240.756	0

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskedede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for NDI Holding ApS, der er administrationsselskab 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 - Brørup 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

Bruttofortjeneste

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

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 lønafhængige 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 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.

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 gældsmetode 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 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 nominel værdi.