

S.D. Kjærsgaard A/S

Nibevej 335, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 69 98 34 13

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2017.

Palle Kjærsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for S.D. Kjærsgaard A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 23. december 2016

Direktion

Palle Kjærsgaard

Bestyrelse

Ole Vinter Kjærsgaard

Gitte Mortensen

Palle Kjærsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i S.D. Kjærsgaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S.D. Kjærsgaard A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 23. december 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Per Laursen
statsautoriseret revisor

Johny Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	S.D. Kjærsgaard A/S Nibevej 335 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 69 98 34 13 Stiftet: 10. juni 1982 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Ole Vinter Kjærsgaard Gitte Mortensen Palle Kjærsgaard
Direktion	Palle Kjærsgaard
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Dansk Bank, Prinsensgade 11, 9000 Aalborg

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	41.317	37.117	37.076	39.801	36.856
Resultat af ordinær primær drift	6.702	3.437	3.883	6.075	7.027
Finansielle poster, netto	248	-64	410	143	351
Årets resultat	5.567	2.592	3.220	4.436	5.526
Balance:					
Balancesum	127.645	131.742	139.651	131.505	122.018
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.719	862	1.615	2.820	3.058
Egenkapital	45.591	42.023	41.431	41.211	39.774
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	35,7	31,9	29,7	31,3	32,6
Egenkapitalforrentning	12,7	6,2	7,8	11,0	13,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med og reparation af nye og brugte landbrugs- og entreprenørmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 41.317 t.kr. mod 37.117 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.567 t.kr. mod 2.592 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014/15 forventede et tilfredsstillende resultat for 2015/16. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabet følger den løbende udvikling på miljøområdet og overholder alle gældende krav. Det er ledelsens holdning, at der løbende skal være opmærksomhed på muligheden for at reducere selskabets ressourceforbrug, således de miljømæssige belastninger begrænses mest muligt.

Videnressourcer

Kvaliteten af selskabets ydelser vedrørende reparation og service af maskiner er af stor vigtighed for ledelsen. Ledelsen forsøger til stadighed at fastholde medarbejderne med henblik på at fastholde videnressourcerne omkring serviceringen af maskiner på alle selskabets handelsområder på et højt niveau.

Det er vigtigt for ledelsen at have de rigtige medarbejdere på centrale poster i organisationen.

Den forventede udvikling

Der forventes for regnskabsåret 2016/17 et uændret aktivitetsniveau og deraf ligeledes en bruttofortjeneste i niveau med regnskabsåret 2015/16. Ligeledes forventes resultatet for 2016/17 at lande i et niveau svarende til årets niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S.D. Kjærsgaard A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for SDK Holding ApS.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har i året valgt at indregne finansielt leasede anlægsaktiver som var undladt i årsrapporten for 2014/15. Fejlen er blevet rettet i året og der er ikke korrigeret sammenligningstal. Fejlen er rettet over resultatopgørelsen i indeværende år. Årets resultat er som følge heraf påvirket negativt med kr. 11.409. Herudover er balancesummen blevet forhøjet med kr. 1.651.668 mens egenkapitalen er påvirket negativt med kr. 11.409. Påvirkningen omfatter alene finansielle leasingkontrakter indgået sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for reservedele, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter S.D. Kjærsgaard A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	41.316.900	37.117
1 Personaleomkostninger	-31.422.545	-30.869
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.192.649	-2.811
Driftsresultat	6.701.706	3.437
Andre finansielle indtægter	971.273	969
2 Øvrige finansielle omkostninger	-722.877	-1.033
Resultat før skat	6.950.102	3.373
3 Skat af årets resultat	-1.382.897	-781
Årets resultat	5.567.205	2.592
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000
Overføres til overført resultat	1.567.205	592
Disponeret i alt	5.567.205	2.592

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.373.538	2.482
4 Produktionsanlæg og maskiner	1.326.245	3.735
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.699.783</u>	<u>6.217</u>
5 Deposita	69.613	70
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.613</u>	<u>70</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.769.396</u>	<u>6.287</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	100.994.136	98.527
Varebeholdninger i alt	<u>100.994.136</u>	<u>98.527</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.360.948	23.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	51
6 Udskudte skatteaktiver	148.746	0
Andre tilgodehavender	1.340.430	3.590
Tilgodehavender i alt	<u>20.850.124</u>	<u>26.735</u>
Likvide beholdninger	31.666	193
Omsætningsaktiver i alt	<u>121.875.926</u>	<u>125.455</u>
Aktiver i alt	<u>127.645.322</u>	<u>131.742</u>

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	1.001.000	1.001
8	Overført resultat	40.589.509	39.022
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000
	Egenkapital i alt	45.590.509	42.023
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	0	78
	Hensatte forpligtelser i alt	0	78
Gældsforpligtelser			
11	Leasingforpligtelser	3.068.091	1.990
11	Selskabsskat	1.610.290	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.678.381	1.990
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.075.628	1.808
	Gæld til pengeinstitutter	18.500.371	31.798
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	300.467	131
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.337.767	37.699
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.679.783	5.542
	Selskabsskat	618.921	1.818
	Anden gæld	6.863.495	8.855
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	77.376.432	87.651
	Gældsforpligtelser i alt	82.054.813	89.641
	Passiver i alt	127.645.322	131.742
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Eventualposter			
14 Nærtstående parter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapi- tal kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.001.000	39.022.304	2.000.000	42.023.304
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.567.205	4.000.000	5.567.205
	1.001.000	40.589.509	4.000.000	45.590.509

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	26.419.250	26.593
Pensioner	3.667.203	3.862
Andre omkostninger til social sikring	494.487	409
Personalemkostninger i øvrigt	841.605	5
	31.422.545	30.869
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	70	72
<p>Som følge af at enkeltstående medlemmer af direktionens lønninger kan udledes af noten vises det samlede vederlag ikke efter årsregnskabslovens §98B stk. 3.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	137.476	111
Andre finansielle omkostninger	585.401	922
	722.877	1.033
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.610.290	619
Årets regulering af udskudt skat	-227.393	162
	1.382.897	781

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	10.159.298	6.081.398
Tilgang	3.718.553	0
Afgang	-2.002.321	-2.120.000
Kostpris ultimo	11.875.530	3.961.398
Afskrivninger primo	7.677.032	2.345.987
Årets afskrivninger	1.708.703	1.483.734
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-1.883.743	-1.194.568
Afskrivninger ultimo	7.501.992	2.635.153
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.373.538	1.326.245
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.728.104	1.308.401
	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Deposita		
Kostpris primo	69.613	70
Kostpris ultimo	69.613	70
Regnskabsmæssig værdi ultimo	69.613	70

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver primo	-78.647	0
Udskudt skat af årets resultat	227.393	0
	148.746	0
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	125.159	0
Finansiel leasing	23.587	0
	148.746	0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	1.001.000	1.001
	1.001.000	1.001
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen: Kapitaludvidelse 2011/12 kr. 1.000.		
Aktiekapitalen består af 968 A-aktier a 1.000 kr. samt 33 B-aktier a 1.000 kr.		
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	39.022.304	38.430
Årets overførte overskud eller underskud	1.567.205	592
	40.589.509	39.022
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	2.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-2.000
Udbytte for regnskabsåret	4.000.000	2.000
	4.000.000	2.000

Noter

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	0	-84
Udskudt skat af årets resultat	0	162
	0	78
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	51
Finansiell leasing	0	27
	0	78

11. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/9 2016 kr.	Gæld i alt 30/9 2015 t.kr.
Leasingforpligtelser	1.075.628	145.604	4.143.719	3.798
Selskabsskat	0	0	1.610.290	0
	1.075.628	145.604	5.754.009	3.798

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 144 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 252 t.kr.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

S.D. Kjærsgaard A/S indestår som selvskyldner kautionist for skadeløs opfyldelse af 50% af enhver forpligtelse, herunder renter og omkostninger som Bay & Kjærsgaard Import A/S har eller senere måtte få over for CNH Danmark A/S eller CNH Financial Services A/S. Kautionen udgør pr. 30/9-2016 179 t.kr.

S.D. Kjærsgaard A/S indestår som selvskyldnerkautionist overfor SG Finans, Jyske Finans og Sydbank Leasing for diskonterede købekontrakter. Kautionsforpligtelsen udgør pr. 30/9-2016 25.479 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

S.D. Kjærsgaard A/S har indgået huslejekontrakter. Lejeaftalerne kan opsiges med 6 måneders varsel. Den månedlige husleje udgør t.kr. 262.

S.D. Kjærsgaard A/S har overfor CNH Danmark A/S afgivet betalingsgaranti via Danske Bank på t.kr. 1.250.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SDK Holding ApS, CVR-nr. 28863284 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 668 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

SDK Holding ApS

Hovedaktionær

Nibevej 335

9200 Aalborg SV

Danmark

Øvrige nærtstående parter

Palle Kjærsgaard, 9200 Aalborg

Hovedaktionær i SDK Holding ApS

Årsregnskabet indgår i koncernregnskabet for SDK Holding ApS, CVR-nr. 28863284.