

Erik Maibom A/S

Padevænget 3-5, 9100 Aalborg

CVR-nr. 27 21 16 15

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2017.

Jørgen Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Erik Maibom 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. december 2017

Direktion

Carsten Aaen Bonderup
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Mogensen
formand

Carsten Aaen Bonderup

Per Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Erik Maibom A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Erik Maibom A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 14. december 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erik Maibom A/S Padevænget 3-5 9100 Aalborg Telefon: 96316400 Telefax: 96316411 Hjemmeside: www.maibom.dk CVR-nr.: 27 21 16 15 Stiftet: 10. februar 1970 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Jørgen Mogensen, formand Carsten Aaen Bonderup Per Jakobsen
Direktion	Carsten Aaen Bonderup, Direktør
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Danske Bank, Prinsensgade 11, 9000 Aalborg
Modervirksomhed	BJM Holding, Aalborg ApS

Hovedtal og nøgletal

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	30.541	29.735	28.064	25.291	23.792
Resultat af ordinær primær drift	5.161	5.256	4.749	3.529	1.606
Finansielle poster, netto	22	-57	23	-38	-358
Årets resultat	4.040	4.032	3.638	2.601	939
Balance:					
Balancesum	56.803	60.240	55.863	45.994	36.941
Investeringer i materielle anlægsaktiver	955	105	697	138	67
Egenkapital	16.071	14.032	13.638	11.412	8.812
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.389	7.683	4.852	1.201	2.493
Investeringsaktivitet	-1.025	-105	-667	-138	-67
Finansieringsaktivitet	-2.000	-3.638	-1.413	0	-1.453
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	61	60	58	55	58
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	28,3	23,3	24,4	24,8	23,9
Egenkapitalforrentning	26,8	29,1	29,0	25,7	10,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af handel med nye og brugte biler, scootere, knallerter, reservedele samt service, reparation, autolakering, klargøring af person- og varebiler og udlejning af benzinstation samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har i årets løb ikke indtruffet usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Virksomhedens aktiver og passiver har ikke været forbundet med specielle usikkerhedsmomenter set i relation til indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 30.541 t.kr. mod 29.735 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.040 t.kr. mod 4.032 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for meget tilfredsstillende og bedre end forventet.

Året har været præget af god aktivitet i alle afdelinger i huset. Der har kun kortvarigt hen over året været stille perioder. Det gode aktivitetsniveau har generelt set været positivt for indtjeningen i alle afdelinger i virksomheden.

Salget af nye og brugte biler har dog de sidste 1-2 måneder af regnskabsåret været hårdt ramt af spekulationer og forhandlinger om omlægning af registreringsafgiften. Afgiftsomlægningen er vedtaget i Folketinget efter regnskabsårets udløb. Spekulationer om registreringsafgifter har påvirket årets resultat negativt, da det har været nødvendigt at foretage nedskrivninger på indregistrerede lager-/udlejningsbiler, der efter ny lovgivning falder i pris. Det er svært nøjagtigt at fastslå, hvor meget registreringsafgiftsomlægningen har påvirket årets resultat, men det anslås at være i niveauet 500 - 800 t.kr.

Der er i de seneste par år sat øget fokus på den digitale markedsføring og der arbejdes med fortsat at blive stadig mere professionel på dette område.

Særlige risici

Virksomheden er i høj grad knyttet til Peugeot-fabrikken og den danske Peugeot-importør. Salgsmæssigt er virksomheden derfor forholdsvis afhængig af den produktudvikling, de modeller og de betingelser samt koncepter Peugeot-fabrikken og Peugeot Danmark tilbyder sine forhandlere.

Virksomheden er såvel salgs- som eftermarkedsmæssigt følsom overfor større omlægninger af bilafgifterne i Danmark.

Miljøforhold

Virksomheden har løbende fokus på den gældende miljølovgivning og har gode systemer for håndtering af al relevant miljøaffald i produktionen.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Aktivitetsniveauet forventes i 2017/18 at være på nogenlunde samme niveau som i 2016/17.

Aktivitetsniveauet er dog i det første kvartal af regnskabsåret påvirket af en større ombygning af virksomhedens salgsmæssige faciliteter. Ombygningen forventes at have en vis - men dog ikke væsentlig - negativ betydning på salget og kundernes oplevelse, da vi i ombygningsperioden ikke tilbyder de optimale betingelser/faciliteter for kunder, produkter og medarbejdere.

Konkurrencesituationen forventes at være intens på både salg og eftermarked. Priskonkurrencen er fortsat hård både salgsmæssigt og på eftermarkedet. Bruttoavancen og indtjeningen forventes derfor fortsat at være udfordret målt pr. enhed, så omkostningsbesparelser og optimeret købmandskab er nødvendig for at realisere et fornuftigt resultat, der dog forventes at være dårligere end i 2016/17. Samtidig er indtjeningen på eftermarkedet udfordret af det stadig stigende kvalitetsniveau på de nye biler, hvilket mindsker antallet af reparationer.

Det er på nuværende tidspunkt endnu svært helt at gennemskue om den gennemførte registreringsafgiftsomlægning på sigt vil være positiv eller negativ for Peugeot. Umiddelbart er vores nye biler blevet nogenlunde uændret stillet konkurrencemæssigt, men det ser dog ud til, at afgiftsomlægningen betyder, at flere premium-mærker sænker deres udsalgspriser markant og væsentlig mere end hvad afgiftsændringen tilsiger. Dette kan være negativt for vores situation på markedet. Tilsvarende ændres prissætningen, som det ser ud p.t., i opadgående retning på privatleasing, hvilket kan påvirke os negativt, da vi har haft en relativ høj markedsandel på privatleasing.

Virksomheden er opmærksom på udviklingen i markedet og vil så vidt muligt foretage nødvendige tiltag og tilpasninger med henblik på at sikre sit marked.

Virksomheden har god kapacitet på værkstederne og har mulighed for yderligere udvidelser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste	30.540.870	29.735
1 Personaleomkostninger	-25.074.127	-24.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-305.413	-324
Driftsresultat	5.161.330	5.256
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.307	41
Andre finansielle indtægter	92.121	87
2 Øvrige finansielle omkostninger	-113.207	-185
Resultat før skat	5.183.551	5.199
Skat af årets resultat	-1.143.643	-1.167
3 Årets resultat	4.039.908	4.032

Balance 30. september

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.467.151	825
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.467.151</u>	<u>825</u>
5 Deposita	1.569.250	1.569
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.569.250</u>	<u>1.569</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.036.401</u>	<u>2.394</u>
Omsætningsaktiver		
6 Handelsvarer	40.838.023	45.335
Varebeholdninger i alt	<u>40.838.023</u>	<u>45.335</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.690.838	7.210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.632.450	1.072
7 Udskudte skatteaktiver	121.267	171
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	339.290	385
8 Periodeafgrænsningsposter	142.631	121
Tilgodehavender i alt	<u>10.926.476</u>	<u>8.959</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	148.272	62
Værdipapirer i alt	<u>148.272</u>	<u>62</u>
Likvide beholdninger	1.854.310	3.490
Omsætningsaktiver i alt	<u>53.767.081</u>	<u>57.846</u>
Aktiver i alt	<u>56.803.482</u>	<u>60.240</u>

Balance 30. september

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	6.667.000	6.667
Overført resultat	7.404.424	5.365
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
Egenkapital i alt	<u>16.071.424</u>	<u>14.032</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelse	11.026.641	17.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.289.157	15.794
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.431.237	1.070
Selskabsskat	923.054	1.129
Anden gæld	8.061.969	10.459
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.732.058</u>	<u>46.208</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.732.058</u>	<u>46.208</u>
Passiver i alt	<u>56.803.482</u>	<u>60.240</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapi- tal kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2015	6.667.000	3.333.001	3.638.208	13.638.209
Udloddet udbytte	0	0	-3.638.208	-3.638.208
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.031.515	2.000.000	4.031.515
Egenkapital 1. oktober 2016	6.667.000	5.364.516	2.000.000	14.031.516
Udloddet udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.039.908	2.000.000	4.039.908
	6.667.000	7.404.424	2.000.000	16.071.424

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Årets resultat	4.039.908	4.032
12 Reguleringer	1.417.395	1.547
13 Ændring i driftskapital	-2.836.761	2.581
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.620.542	8.160
Renteindbetalinger og lignende	135.428	129
Renteudbetalinger og lignende	-113.207	-185
Pengestrøm fra ordinær drift	2.642.763	8.104
Betalt selskabsskat	-1.253.724	-421
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.389.039	7.683
Køb af materielle anlægsaktiver	-955.376	-105
Salg af materielle anlægsaktiver	17.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-86.492	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.024.868	-105
Betalt udbytte	-2.000.000	-3.638
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.000.000	-3.638
Ændring i likvider	-1.635.829	3.940
Likvider 1. oktober 2016	3.490.139	-450
Likvider 30. september 2017	1.854.310	3.490
Likvider		
Likvide beholdninger	1.854.310	3.490
Likvider 30. september 2017	1.854.310	3.490

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	23.318.516	22.476
Pensioner	1.465.268	1.390
Andre omkostninger til social sikring	290.343	289
	25.074.127	24.155
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	61	60
<p>Som følge af at enkeltstående medlemmer af direktionens og bestyrelsens lønninger kan udledes af noten vises det samlede vederlag ikke efter årsregnskabslovens §98B, stk. 3.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	95.654	103
Andre finansielle omkostninger	17.553	82
	113.207	185
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000
Overføres til overført resultat	2.039.908	2.032
Disponeret i alt	4.039.908	4.032

Noter

	30/9 2017 kr.	30/9 2016 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	6.467.220	6.362
Tilgang i årets løb	955.376	105
Afgang i årets løb	-509.418	0
Kostpris 30. september 2017	6.913.178	6.467
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-5.642.474	-5.318
Årets afskrivninger	-305.413	-324
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	501.860	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	-5.446.027	-5.642
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	1.467.151	825
5. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2016	1.569.250	1.569
Kostpris 30. september 2017	1.569.250	1.569
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	1.569.250	1.569
6. Handelsvarer		
Leasingbeholdning indgår med handelsværdi på kr. 10.144.610.		
7. Udskudte skatteaktiver		
Det udskudte skatteaktiv påhviler midlertidige forskelle vedrørende leasing.		
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	142.631	121
	142.631	121

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for registreringsafgift overfor Skat er der stillet garanti på 200 t.kr.

Selskabet har tiltrådt pantsætningsforbud for så vidt angår motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantier:

Selskabet har ydet garanti mod skjult restgæld i solgte biler.

Selskabet har indgået aftale om tilbagekøb af person- og varebiler til i alt 10.703 t.kr., samt betalingsgarantier vedr. leasingydelser på person- og varebiler overfor ramme til leasingselskab på i alt 18.528 t.kr. Ved aktualisering af betalingsgarantier indtræder selskabet i leasingtagers rettigheder til aktivet, herunder eventuel tilbagekøb. Det vurderes, at værdien af denne rettighed ikke er væsentlig forskellig til forpligtelsen.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions- eller garantiforpligtelser udover almindelig varegaranti.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt frem til 30. november 2017. Den samlede forpligtelse udgør 30 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakt med søsterselskab som er uopsigelig frem til 1. oktober 2020. Den samlede forpligtelse udgør 9.997 t.kr.

Leasingkontrakter:

Leasede handelsvarer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 10.145 t.kr. efter nedskrivning, er finansieret ved leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2017 udgør 11.027 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carsten Bonderup Invest ApS, CVR-nr. 25821467 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 1.402 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

11. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Carsten Aaen Bonderup, Hørholmvej 23, 9270 Klarup	Bestyrelsesmedlem
Per Jakobsen, Kolloparken 61, 9200 Aalborg SV	Bestyrelsesmedlem
Jørgen Mogensen, Ingridvej 16, 9000 Aalborg	Bestyrelsesmedlem

Transaktioner

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Koncernregnskab udarbejdes i den ultimative modervirksomhed, Carsten Bonderup Invest ApS, Aalborg.

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	305.413	324
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-9.440	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-43.307	-41
Andre finansielle indtægter	-92.121	-88
Øvrige finansielle omkostninger	113.207	185
Skat af årets resultat	1.143.643	1.167
	<u>1.417.395</u>	<u>1.547</u>
 13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	4.497.069	-3.950
Ændring i tilgodehavender	-2.061.615	3.184
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-5.272.215	3.347
	<u>-2.836.761</u>	<u>2.581</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erik Maibom 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.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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 af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles som udgangspunkt til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives der til denne lavere værdi.

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 samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Erik Maibom A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.