

Erik Maibom A/S

Padevænget 3-5, 9100 Aalborg

CVR-nr. 27 21 16 15

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018.

Carsten Aaen Bonderup
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 2017 - 30. september 2018	
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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. november 2018

Direktion

Carsten Aaen Bonderup
Direktør

Bestyrelse

Carsten Aaen Bonderup

Per Jakobsen

Mette Bonderup

Karen Marie 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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 29. november 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johny Jensen
statsautoriseret revisor
mne32798

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	Carsten Aaen Bonderup Per Jakobsen Mette Bonderup Karen Marie 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

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	32.123	30.538	29.735	28.064	25.291
Resultat af ordinær primær drift	4.140	5.161	5.256	4.749	3.529
Finansielle poster, netto	-182	23	-57	23	-38
Årets resultat	3.084	4.040	4.032	3.638	2.601
Balance:					
Balancesum	56.820	56.805	60.240	55.863	45.994
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.870	955	105	697	138
Egenkapital	17.155	16.072	14.032	13.638	11.412
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	7.455	1.389	7.683	4.852	1.201
Investeringsaktivitet	-1.869	-1.024	-105	-667	-138
Finansieringsaktivitet	-2.000	-2.000	-3.638	-1.413	0
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	64	61	60	58	55
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	30,2	28,3	23,3	24,4	24,8
Egenkapitalforrentning	18,6	26,8	29,1	29,0	25,7

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

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

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

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 resultat før skat viser et overskud på tkr. 3.958. Årets resultat efter skat er tkr. 3.084. Årets resultat anses for tilfredsstillende og lidt bedre end ventet.

Året har overordnet set været præget af god aktivitet i alle afdelinger i huset, men starten af regnskabsåret var dog salgsmæssigt hårdt påvirket af registreringsafgiftsomlægningen i efteråret 2017. Købelysten hos både private kunder og erhvervs-kunder var på et meget lavt niveau, mens der blev forhandlet nye registreringsafgiftsregler. Der har kun kort kortvarigt hen over året været stille perioder. Et højt aktivitetsniveau er en forudsætning for god indtjening med det setup virksomheden har i dag.

Omkostningerne til drift af virksomhedens låne-/lejebiler er steget markant, primært som følge af de nye genberegningsregler for egne biler. Genberegningsreglerne er i øvrigt administrativt meget tunge at håndtere.

Der har i lighed med de seneste par år været 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 og koncepter Peugeot-fabrikken og Peugeot Danmark tilbyder sine forhandlere.

Virksomheden er såvel salgs- som eftermarkedsmæssigt følsom overfor større omlægningerne af bilafgifterne i Danmark og den debat, der løbende er i relation til en eventuel omlægning af registreringsafgiften.

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 2018/19 at være på nogenlunde samme niveau som i 2017/18. Årets resultat forventes i bedste fald at være på niveau med 2017/18, men der budgetteres med tilbagegang i resultatet bl.a. grundet dårligere kreditbetingelser på biler fra importørside samt reduceret leje på selskabets udlejning af benzinstation.

Konkurrencesituationen forventes fortsat at være intens på både salg og eftermarked. Priskonkurrencen er fortsat hård både salgsmæssigt og på eftermarkedet. Bruttoavancen og indtjeningen forventes derfor fortsat at været udfordret målt pr. enhed, bl.a. som følge af stadig stigende krav fra importørside, så omkostningsbesparelser og optimeret købmandskab er nødvendig for at realisere et fornuftigt resultat. Samtidig er indtjeningen på eftermarkedet udfordret af det stadig stigende kvalitetsniveau på de nye biler, hvilket mindsker antallet af reparationer.

Fremlægges af regeringens klimaplan og debatten om udfasning af fossile biler har i efteråret 2018 haft negativ effekt på kundernes købelyst, grundet usikkerhed om fremtiden. P.t. markedsfører Peugeot ikke el- og hybridbiler i større stil i Danmark, men i løbet af 2019 forventes flere hybrid-versioner at blive introduceret på det danske marked.

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

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Der er i øvrigt ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt påvirker den finansielle stilling pr. 30. september 2018 eller den forventede udvikling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	32.122.621	30.538
1 Personaleomkostninger	-27.469.921	-25.072
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-512.280	-305
Driftsresultat	4.140.420	5.161
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	97.840	43
Andre finansielle indtægter	76.784	93
2 Øvrige finansielle omkostninger	-357.037	-113
Resultat før skat	3.958.007	5.184
Skat af årets resultat	-874.126	-1.144
3 Årets resultat	3.083.881	4.040

Balance 30. september

Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.824.500	1.468
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.824.500</u>	<u>1.468</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>4.393.750</u>	<u>3.037</u>
Omsætningsaktiver		
6 Handelsvarer	38.612.109	40.838
Varebeholdninger i alt	<u>38.612.109</u>	<u>40.838</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.323.868	8.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.150.372	1.633
7 Udskudte skatteaktiver	50.339	121
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	481.543	339
8 Periodeafgrænsningsposter	219.068	143
Tilgodehavender i alt	<u>8.225.190</u>	<u>10.927</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	148.272	148
Værdipapirer i alt	<u>148.272</u>	<u>148</u>
Likvide beholdninger	5.440.938	1.855
Omsætningsaktiver i alt	<u>52.426.509</u>	<u>53.768</u>
Aktiver i alt	<u>56.820.259</u>	<u>56.805</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	6.667.000	6.667
Overført resultat	7.488.305	7.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000
Egenkapital i alt	<u>17.155.305</u>	<u>16.072</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelse	6.828.587	11.027
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.874.744	17.289
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.678.018	3.431
Selskabsskat	153.198	923
Anden gæld	10.130.407	8.063
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.664.954</u>	<u>40.733</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>39.664.954</u>	<u>40.733</u>
Passiver i alt	<u>56.820.259</u>	<u>56.805</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

11 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital t.kr.	Overført resultat t.kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. oktober 2016	6.667	5.365	2.000	14.032
Udloddet udbytte	0	0	-2.000	-2.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.040	2.000	4.040
Egenkapital 1. oktober 2017	6.667	7.405	2.000	16.072
Udloddet udbytte	0	0	-2.000	-2.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	83	3.000	3.083
	6.667	7.488	3.000	17.155

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
Årets resultat	3.083.881	4.040
12 Reguleringer	1.568.021	1.417
13 Ændring i driftskapital	5.040.568	-2.837
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	9.692.470	2.620
Renteindbetalinger og lignende	174.624	135
Renteudbetalinger og lignende	-357.037	-113
Pengestrøm fra ordinær drift	9.510.057	2.642
Betalt selskabsskat	-2.054.595	-1.253
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.455.462	1.389
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.869.633	-955
Salg af materielle anlægsaktiver	800	17
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-86
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.868.833	-1.024
Betalt udbytte	-2.000.000	-2.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.000.000	-2.000
Ændring i likvider	3.586.629	-1.635
Likvider 1. oktober 2017	1.854.309	3.490
Likvider 30. september 2018	5.440.938	1.855
Likvider		
Likvide beholdninger	5.440.938	1.855
Likvider 30. september 2018	5.440.938	1.855

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	25.536.897	23.317
Pensioner	1.624.334	1.465
Andre omkostninger til social sikring	<u>308.690</u>	<u>290</u>
	<u>27.469.921</u>	<u>25.072</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>64</u>	<u>61</u>
<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	322.479	96
Andre finansielle omkostninger	<u>34.558</u>	<u>17</u>
	<u>357.037</u>	<u>113</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	2.000
Overføres til overført resultat	<u>83.881</u>	<u>2.040</u>
Disponeret i alt	<u>3.083.881</u>	<u>4.040</u>

Noter

	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	6.913.178	6.467
Tilgang i årets løb	1.869.633	955
Afgang i årets løb	-611.095	-509
Kostpris 30. september 2018	8.171.716	6.913
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	-5.446.029	-5.642
Årets afskrivninger	-512.282	-305
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	611.095	502
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	-5.347.216	-5.445
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	2.824.500	1.468
5. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2017	1.569.250	1.569
Kostpris 30. september 2018	1.569.250	1.569
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	1.569.250	1.569
6. Handelsvarer		
Leasingbeholdning indgår med handelsværdi på kr. 6.265.000.		
7. Udskudte skatteaktiver		
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	219.068	143
	219.068	143

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for registreringsafgift overfor Skat er der deponeret t.kr. 500.

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 11.243 t.kr., samt betalingsgarantier vedr. leasingydelser på person- og varebiler overfor ramme til leasingselskab på i alt 21.125 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 med søsterselskab som er uopsigelig frem til 1. oktober 2020. Den samlede forpligtelse udgør 6.277 t.kr.

Leasingkontrakter:

Leasede handelsvarer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 6.265 t.kr. efter nedskrivning, er finansieret ved leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. september 2017 udgør 6.829 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Carsten Bonderup Invest ApS, CVR-nr. 25821467 som administrationselskab 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 1.242 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

Koncernregnskab

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

Noter

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
12. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	512.282	305
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-800	-9
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-97.840	-43
Andre finansielle indtægter	-76.784	-93
Øvrige finansielle omkostninger	357.037	113
Skat af årets resultat	874.126	1.144
	<u>1.568.021</u>	<u>1.417</u>
 13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.225.913	4.497
Ændring i tilgodehavender	2.682.435	-2.062
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.330.274	-5.272
Ændring i leasingforpligtigelse	-4.198.054	0
	<u>5.040.568</u>	<u>-2.837</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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgpris.

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.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Erik Maibom A/S forholdsmæssigt 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.