

## **P.H.'s Beslagsmedie ApS**

Vinkelvej 12, 5260 Odense S

**CVR-nr. 10 06 51 27**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 19/01 2018



---

Peter Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Arsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for P.H.'s Beslagsmedie ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense S, den 15. januar 2018

Direktion



Peter Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i P.H.'s Beslagsmedie ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for P.H.'s Beslagsmedie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. januar 2018

**Baker Tilly Denmark**  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91



Jan Nielsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne958

## Selskabsoplysninger

Selskabet P.H.'s Beslagsmedie ApS  
Vinkelvej 12  
5260 Odense S

CVR-nr.: 10 06 51 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Odense

Direktion Peter Hansen

Revisor Baker Tilly Denmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Hjallesevej 126  
5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive beslagvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 162.858, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 549.043.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.036.239</b>	<b>978</b>
Personaleomkostninger	1	-742.190	-958
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>294.049</b>	<b>20</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.462	-78
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>233.587</b>	<b>-58</b>
Finansielle indtægter	2	9.251	37
Finansielle omkostninger	3	-23.980	-63
<b>Resultat før skat</b>		<b>218.858</b>	<b>-84</b>
Skat af årets resultat	4	-56.000	25
<b>Årets resultat</b>		<b>162.858</b>	<b>-59</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		105.800	0
Overført resultat		57.058	-59
		<b>162.858</b>	<b>-59</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.138.790	2.189
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		20.572	55
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>2.159.362</b>	<b>2.244</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.159.362</b>	<b>2.244</b>
Råvarer og hjælpematerialer		116.608	130
<b>Varebeholdninger</b>		<b>116.608</b>	<b>130</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.260	71
Andre tilgodehavender		19.400	38
Udskudt skatteaktiv		281.000	337
Periodeafgrænsningsposter		46.060	18
<b>Tilgodehavender</b>		<b>410.720</b>	<b>464</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>233.986</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>761.314</b>	<b>594</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.920.676</b>	<b>2.838</b>



## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		150.000	150
Overført resultat		293.243	237
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	0
<b>Egenkapital</b>		<b>549.043</b>	<b>387</b>
Selskabsdeltagere og ledelse		1.700.000	1.700
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>1.700.000</b>	<b>1.700</b>
Kreditinstitutter		6	444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.726	57
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		447.340	83
Anden gæld		125.061	167
Deposita		25.500	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>671.633</b>	<b>751</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.371.633</b>	<b>2.451</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.920.676</b>	<b>2.838</b>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	150.000	236.185	0	386.185
Årets resultat	0	57.058	105.800	162.858
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>150.000</b>	<b>293.243</b>	<b>105.800</b>	<b>549.043</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	651.977	854
Pensioner	28.800	33
Andre omkostninger til social sikring	12.582	22
Andre personaleomkostninger	48.831	49
	<u><b>742.190</b></u>	<u><b>958</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>9.251</u>	<u>37</u>
	<u><b>9.251</b></u>	<u><b>37</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>23.980</u>	<u>63</u>
	<u><b>23.980</b></u>	<u><b>63</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>56.000</u>	<u>-25</u>
	<u><b>56.000</b></u>	<u><b>-25</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar	2.689.351	107.085
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december	<u>2.689.351</u>	<u>57.085</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	500.474	52.527
Årets afskrivninger	50.087	10.375
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-26.389
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>550.561</u>	<u>36.513</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.138.790</u></b>	<b><u>20.572</u></b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	1.700.000	1.700.000	0	1.700.000
	<b><u>1.700.000</u></b>	<b><u>1.700.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.700.000</u></b>

2017  
kr.

2016  
t.kr.

### 7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	44	29
Mellem 1 og 5 år	94	15
	<b><u>138</u></b>	<b><u>44</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Eventualposter m.v.

Ingen.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantebrev opr. t.kr. 1.869 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 2.139. Pantebrevet er i eget depot.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i grunde og bygninger på t.kr. 500. Den bogførte værdi af udgør t.kr. 2.139.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.H.'s Beslagsmedie ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.