

PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS

Marsalle 26
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

NIELS PIHLMAN

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS Marsalle 26 8700 Horsens
	CVR-nr: 26740754 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Jyske Bank 7361 Ejstrupholm Danmark
Revisor	Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Sundvej 51 8700 Horsens DK Danmark CVR-nr: 30276019 P-enhed: 1013039972

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Pihlman's Jern- & Metalhandel ApS (Horsens Jern- & Metal).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Horsens, den

Direktion

Niels Henrik Pihlman
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 regnskabet

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 for 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 regnskabet

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. 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. 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.

Horsens, 29/05/2017

Steen Quorning
Registreret revisor
Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 30276019

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er indsamling, modtagelse, sortering, oparbejdning og salg af jern- og metalkrot.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat har i det forløbne år været tilfredsstillende.

Selskabets gæld til moderselskab er blevet reduceret med et koncern-tilskud på 700 tkr. Dette er indarbejdet i balancen pr. 31.12.16.

Anpartskapitalen er fortsat tabt, men det vurderes, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere anpartskapitalen de kommende år. Selskabet formodes at have den fornødne kapital til rådighed, således at driften kan fortsætte minimum 12 måneder fra balancedagen.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes i 2017 et øget aktivitetsniveau og positivt økonomisk resultat.

Der forventes ikke større investeringer i år 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og i danske kroner. Dog ændret i opstilling af anlægsaktiver, sammenligningstal er tilpasset. Ændringen har ingen påvirkning på sidste års resultat eller dette års resultat.

GENERELT

Indtægtskriterie

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler 5-8 år

Tekniske anlæg og maskiner 5-8 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver, der afskrives udover 5 år, vurderes til at være aktiv for selskabets virke frem til næste miljøgodkendelse eller længere. Afskrivning sker over en miljøgodkendelsesperioden, dog op til max. 10 år.

Aktiver med en kostpris på under skattemæssig grænse for småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuelposter.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi).

Tilgodehavende hos associerede virksomheder

Mellemværende hos Ejendomsselskabet Marsalle 26-28 ApS, cvr. nr. 31944074, er medtaget til nominel værdi. Mellemværende er renteberegnet med 2 % p.a.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte væsentlige udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide midler

Likvide midler består af indeståender i pengeinstitutter og kontante beholdninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som del af egenkapital.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		2.207.648	936.560
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		-1.482.093	-1.453.666
Pensioner		-61.192	-60.431
Andre omkostninger til social sikring		-29.103	-35.282
Andre personaleomkostninger		-24.096	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-321.411	-438.281
Resultat af ordinær primær drift		289.753	-1.051.100
Andre finansielle indtægter		0	4.681
Øvrige finansielle omkostninger		-86.937	-159.601
Ordinært resultat før skat		202.816	-1.206.020
Skat af årets resultat		-47.400	242.300
Årets resultat		155.416	-963.720
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		155.416	-963.720
I alt		155.416	-963.720

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		429.742	592.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.000	210.000
Indretning af lejede lokaler		650.040	737.569
Materielle anlægsaktiver i alt		1.199.782	1.539.753
Udskudte skatteaktiver		673.200	720.600
Deposita		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		923.200	970.600
Anlægsaktiver i alt		2.122.982	2.510.353
Råvarer og hjælpematerialer		734.078	637.450
Varebeholdninger i alt		734.078	637.450
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		566.299	221.638
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		52.293	50.343
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		618.592	271.981
Likvide beholdninger		90.346	51.047
Omsætningsaktiver i alt		1.443.016	960.478
Aktiver i alt		3.565.998	3.470.831

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-478.218	-1.333.634
Egenkapital i alt		-353.218	-1.208.634
Gæld til banker		106.509	313.745
Langfristede gældsforpligtelser i alt		106.509	313.745
Gæld til banker		928.793	927.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.616.334	1.468.961
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.084.701	1.734.001
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		182.679	234.926
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200	200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.812.707	4.365.720
Gældsforpligtelser i alt		3.919.216	4.679.465
Passiver i alt		3.565.998	3.470.831

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital my.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	-1.333.634	-1.208.634
Årets resultat		155.416	155.416
Tilskud fra koncern		700.000	700.000
Egenkapital, ultimo	125.000	-478.218	-353.218

Moderselskab har ydet tilskud på 700.000 kr i form af reduktion af deres tilgodehavende mellemregning. Tiltrædelse af beslutningen er sket i 2017 med tilbagevirkende kraft til regnskabsår 2016.

Noter

1. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret i gennemsnit været 5 ansatte.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Leasingforpligtelse: Scania m/kran har en samlet rest-leasinggæld på 100 tkr.

Leasingforpligtelse: Truck på samlet 263 tkr.

Til sikkerhed for bankengagement:

Virksomhedspant stor 1.000 tkr. til sikkerhed for Jyske bank, samt afgivet selvskyldnerkaution af direktør og moderselskab cvr. nr. 31943523 og søsterselskab cvr. nr. 31944074

Kaution

Selskabet har påtaget kaution for al bankgæld i søsterselskabet cvr. nr. 31944074

Sambeskatning

Solidarisk hæftelse for selskabsskat og kildeskat af udbytter mv. som følge af sambeskatning.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er restgæld på købekontrakt hos Jyske Finans på 106 tkr. Til sikkerhed for gælden er aktiver med en bogført værdi pr. 31.12.16 på 221 tkr. (scrapværdi)

Der er givet virksomhedspant for 1.000 tkr. til sikkerhed for bankengagement.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er restgæld på købekontrakt hos Jyske Finans på 106 tkr. Til sikkerhed for gælden er aktiver med en bogført værdi pr. 31.12.16 på 221 tkr.