

PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS

Marsalle 26
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/06/2018

Niels Pihlman
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS
Marsalle 26
8700 Horsens

CVR-nr: 26740754
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Jyske Bank
7361 Ejstrupholm

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 2017 for Pihlman's Jern- & Metalhandel ApS

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse af de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten er mit ansvar og indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 25/06/2018

Direktion

Niels Henrik Pihlman
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser fornødvendig for at udarbejde et årsregnskab for 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, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 væsentligtinkonsistent 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 krævende 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 en overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, 25/06/2018

Steen Quorning , mne3409

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.

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 2018 en uændret aktivitet og positivt økonomisk resultat.

Der forventes foretaget større investeringer i år 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

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 gælds metode 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, restværdi sat til 0%

Tekniske anlæg og maskiner 5-8 år, restværdi sat til 0%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år, restværdi sat til 0%

Aktiver, der afskrives udover 5 år, vurderes til at være aktiv for selskabets virke frem til næste miljøgodkendelse eller længere. Afskrivning sker over en miljøgodkendelsesperiode, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under posten andre omkostninger.

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 nettorealiseringsværdien 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 (nettorealiseringsværdi).

Tilgodehavende hos tilknyttede 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.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Andre hensatte forpligtelser

Der er hensat beløb til imødegåelse af evt regreskrav mm .

Gældsforpligtelser

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

Gæld til tilknyttede virksomheder

Mellemværende er medtaget til nominel værdi. Mellemværende er renteberegnet med 2 % p.a.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		3.658.708	2.183.552
Lønninger		-1.598.573	-1.482.093
Pensioner		-71.527	-61.192
Andre omkostninger til social sikring		-36.093	-29.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-263.248	-321.411
Resultat af ordinær primær drift		1.689.267	289.753
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-52.601	-86.937
Ordinært resultat før skat		1.636.666	202.816
Skat af årets resultat		-361.200	-47.400
Årets resultat		1.275.466	155.416
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.275.466	155.416
I alt		1.275.466	155.416

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		344.022	429.742
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.000	120.000
Indretning af lejede lokaler		562.511	650.040
Materielle anlægsaktiver i alt		936.533	1.199.782
Udskudte skatteaktiver		0	673.200
Deposita		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		250.000	923.200
Anlægsaktiver i alt		1.186.533	2.122.982
Råvarer og hjælpematerialer		1.035.769	734.078
Varebeholdninger i alt		1.035.769	734.078
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		483.739	566.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.793	52.293
Udskudte skatteaktiver		267.400	0
Andre tilgodehavender		215.086	0
Tilgodehavender i alt		1.007.018	618.592
Likvide beholdninger		253.777	90.346
Omsætningsaktiver i alt		2.296.564	1.443.016
Aktiver i alt		3.483.097	3.565.998

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		797.248	-478.218
Egenkapital i alt		922.248	-353.218
Andre hensatte forpligtelser		36.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		36.000	0
Gæld til banker		0	106.509
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	106.509
Gæld til banker		503.175	928.793
Leverandører af varer og tjenesteydelser		909.944	1.616.334
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		758.029	1.084.701
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.082	182.679
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.619	200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.524.849	3.812.707
Gældsforpligtelser i alt		2.524.849	3.919.216
Passiver i alt		3.483.097	3.565.998

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Leasingforpligtelse: Truck på samlet 210 tkr.

Der er deponeret 40 tkr i banken til sikkerhed for miljøgodkendelse

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.

Selskabet har en trækingsret i banken på 821 tkr. i banken.

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.

2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte	4	4