

PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS

Marsalle 26
8700 Horsens

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2019

Niels Pihlman
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 26740754
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Q-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Sundvej 51
8700 Horsens
DK Danmark

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkelig og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang 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 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, 31/05/2019

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 2019 en uændret aktivitet og positivt økonomisk resultat.

Der forventes foretaget større investeringer i år 2019.

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.

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, 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 salgskostninger 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 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 tilknyttede virksomheder

Mellemværende hos Ejendomsselskabet Marsalle 26-28 ApS, cvr. nr. 31944074, er medtaget til nominel værdi.

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 acontoskatter.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.823.503	3.658.708
Lønninger		-1.641.279	-1.598.573
Pensioner		-97.760	-71.527
Andre omkostninger til social sikring		-40.726	-36.093
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-250.717	-263.248
Resultat af ordinær primær drift		793.021	1.689.267
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-18.000
Andre finansielle omkostninger		-26.655	-34.601
Ordinært resultat før skat		766.366	1.636.666
Skat af årets resultat		-172.400	-361.200
Årets resultat		593.966	1.275.466
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		593.966	1.275.466
I alt		593.966	1.275.466

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		363.176	344.022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		282.158	30.000
Indretning af lejede lokaler		474.982	562.511
Materielle anlægsaktiver i alt		1.120.316	936.533
Andre tilgodehavender		300.000	0
Udskudte skatteaktiver		0	0
Deposita		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		550.000	250.000
Anlægsaktiver i alt		1.670.316	1.186.533
Råvarer og hjælpematerialer		1.109.225	1.035.769
Varebeholdninger i alt		1.109.225	1.035.769
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		526.951	483.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	40.793
Udskudte skatteaktiver		95.000	267.400
Andre tilgodehavender		179.686	215.086
Tilgodehavender i alt		801.637	1.007.018
Likvide beholdninger	1	62.320	253.777
Omsætningsaktiver i alt		1.973.182	2.296.564
Aktiver i alt		3.643.498	3.483.097

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.391.214	797.248
Egenkapital i alt		1.516.214	922.248
Andre hensatte forpligtelser		36.000	36.000
Hensatte forpligtelser i alt		36.000	36.000
Gæld til banker		0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		198.280	503.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.022.807	909.944
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		527.666	758.029
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		162.912	174.082
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.619	179.619
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.091.284	2.524.849
Gældsforpligtelser i alt		2.091.284	2.524.849
Passiver i alt		3.643.498	3.483.097

Noter

1. Likvide beholdninger

Der er deponeret 40 tkr. i pengeinstitutt til sikkerhed for miljøordning.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Leasingforpligtelse for samlet ialt 2.346 tkr over de kommende 6 år

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.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	4