

PIHLMAN´S JERN- & METALHANDEL ApS

Malundvej 7
8765 Klovborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/06/2016

NIELS PIHLMAN

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS
Malundvej 7
8765 Klovborg

CVR-nr: 26740754
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Horsens, den 27/06/2016

Direktion

Niels Henrik Pihlman
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PIHLMAN'S JERN- & METALHANDEL ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, 27/06/2016

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 utilfredsstillende. Selskabets resultatopgørelse udviser underskud for 3. år i træk og selskabets balance pr. 31.12.2015 udviser en negativ egenkapital på 1.208.634 kr. Faldende priser på skrot har været hovedårsagen til den manglende indtjening. Der er foretaget flere tiltag, som på længere sigt skønnes at forbedre indtjeningen i de kommende år.

Anpartskapitalen er tabt, men det vurderes, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere anpartskapitalen de kommende år. Selskabets ejer vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, således at driften kan fortsætte 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 2016 et rimeligt resultat.

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

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.

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 lejedelokaler 5 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien 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 (nettorealisationseværdi).

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.

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 acontoskatte.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		936.560	2.005.027
Lønninger		-1.453.666	-1.918.988
Pensioner		-60.431	-59.562
Andre omkostninger til social sikring		-35.282	-37.706
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-438.281	-777.975
Resultat af ordinær primær drift		-1.051.100	-789.204
Andre finansielle indtægter		4.681	9.338
Øvrige finansielle omkostninger		-159.601	-101.310
Ordinært resultat før skat		-1.206.020	-881.176
Skat af årets resultat		242.300	201.000
Årets resultat		-963.720	-680.176
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-963.720	-680.176
I alt		-963.720	-680.176

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		873.961	1.108.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		665.792	911.694
Materielle anlægsaktiver i alt		1.539.753	2.019.784
Udskudte skatteaktiver		720.600	621.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		720.600	621.000
Anlægsaktiver i alt		2.260.353	2.640.784
Råvarer og hjælpematerialer		637.450	916.820
Varebeholdninger i alt		637.450	916.820
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		221.638	498.353
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.343	171.747
Andre tilgodehavender		0	63.095
Periodeafgrænsningsposter		250.000	250.000
Tilgodehavender i alt		521.981	983.195
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	143.888
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	143.888
Likvide beholdninger		51.047	68.638
Omsætningsaktiver i alt		1.210.478	2.112.541
Aktiver i alt		3.470.831	4.753.325

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.333.634	-369.914
Egenkapital i alt		-1.208.634	-244.914
Gæld til banker		313.745	453.782
Langfristede gældsforpligtelser i alt		313.745	453.782
Gæld til banker		927.632	864.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.468.961	1.513.253
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.734.001	1.917.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		234.926	241.506
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200	7.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.365.720	4.544.457
Gældsforpligtelser i alt		4.679.465	4.998.239
Passiver i alt		3.470.831	4.753.325

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-369.914	-244.914
Årets resultat		-963.720	-963.720
Egenkapital, ultimo	125.000	-1.333.634	-1.208.634

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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 utilfredsstillende. Selskabets resultatopgørelse udviser underskud for 3. år i træk og selskabets balance pr. 31.12.2015 udviser en negativ egenkapital på 1.208.634 kr. Faldende priser på skrot har været hovedårsagen til den manglende indtjening. Der er foretaget flere tiltag, som på længere sigt skønnes at forbedre indtjeningen i de kommende år.

Anpartskapitalen er tabt, men det vurderes, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere anpartskapitalen de kommende år. Selskabets ejer vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, således at driften kan fortsætte 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 2016 et rimeligt resultat.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets resultatopgørelse udviser underskud for 3. år i træk og selskabets balance pr. 31.12.2015 udviser en negativ egenkapital på 1.208.634 kr.

Anpartskapitalen er tabt, men det vurderes, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere anpartskapitalen de kommende år. Selskabets ejer vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, således at driften kan fortsætte 12 måneder fra balancedagen.

Det er for indeværende usikkert, om der opnås fortsat tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har fuldt ud aktiveret "udskudte skatter" med 720.600 kr. Selskabet forventes jvf. ovenfor via egen indtjening at kunne reetablere anpartskapitalen og anvende de opståede uudnyttede skattemæssige underskud i koncernen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser og forpligtelser

Leasingforpligtelse: Scania m/kran pt. 244 tkr. p.a. i leasingydelse. Samlet leasinggæld på 302 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

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er restgæld på købekontrakt hos Jyske Finans på 313.745 kr. Til sikkerhed for gælden er aktiver med en bogført værdi pr. 31.12.15 på 221.252 kr.

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er restgæld på købekontrakt hos Jyske Finans på 313.745 kr. Til sikkerhed for gælden er aktiver med en bogført værdi pr. 31.12.15 på 221.252 kr.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Husleje aftale med Ejd. selskabet Marsalle 26-28 ApS, Cvr. nr. 31944074

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:
Niels Pihlman Holding ApS
Marsalle' 26-28, 8700 Horsens
Cvr. nr. 31 94 35 23