

# **PELCON HOLDING ApS**

Industriparken 22  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/05/2019**

---

**Peter Laugesen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

PELCON HOLDING ApS

Industriparken 22

2750 Ballerup

e-mailadresse: pl@pelcon.dk

CVR-nr: 27926169

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**

REVISIONSCENTRET FRIER REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ulrikkenborg Alle 38

2800 Kgs. Lyngby

DK Danmark

CVR-nr: 12697791

P-enhed: 1000430907

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Pelcon Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ballerup, den 09/05/2019

## Direktion

Peter Laugesen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pelcon Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Pelcon Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 09/05/2019

Paul Bo Frier Nielsen , mne7521

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

REVISIONSCENTRET FRIER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, som ejer 100% af dattervirksomheden Pelcon Materials & Testing ApS. Udover dette udlejer udstyr mv. til datterselskabet.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 201.402.

Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 3.123.949. Der forventes udloddet kr. 108.000 i udbytte for regnskabsåret.

Selskabet følgende datterselskaber 100%:

Pelcon Materials & Testing ApS, regnskabsår fra 1. januar - 31. december 2018

Årets resultat, kr. 226.027

Egenkapital, kr. 1.079.633

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indeholder indtægter i forbindelse med udleje af driftsmidler, og indregnes i resultatopgørelsen, når de forfalder til betaling. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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 posteringer direkte på egenkapital.

Selskabet er sambeskattet med Pelcon Materials & Testing ApS. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Resultat af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året før skat under posterne "Indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder".

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar                      4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Kortfristet gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



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

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>167.496</b>	<b>143.595</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-20.337	-20.137
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>147.159</b>	<b>123.458</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		226.031	431.006
Andre finansielle indtægter .....		1.419	1.936
Øvrige finansielle omkostninger .....		-143.903	-2.711
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>230.706</b>	<b>553.689</b>
Skat af årets resultat .....	1	-29.304	-22.550
<b>Årets resultat</b> .....		<b>201.402</b>	<b>531.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		226.031	131.006
Overført resultat .....		-132.629	294.333
<b>I alt</b> .....		<b>201.402</b>	<b>531.139</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		58.756	79.093
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>58.756</b>	<b>79.093</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.079.633	853.602
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>1.079.633</b>	<b>853.602</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>1.138.389</b>	<b>932.695</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		761.938	995.177
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		0	300.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>761.938</b>	<b>1.295.177</b>
Likvide beholdninger .....		1.480.341	930.632
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>2.242.279</b>	<b>2.225.809</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.380.668</b>	<b>3.158.504</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		863.635	637.604
Overført resultat .....		2.027.314	2.159.943
Forslag til udbytte .....		108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.123.949</b>	<b>3.028.347</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.000	12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		156.342	85.476
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		88.377	32.681
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>256.719</b>	<b>130.157</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>256.719</b>	<b>130.157</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.380.668</b>	<b>3.158.504</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	I alt kr.
Saldo primo	68.973	0	68.973
Årets selskabsskat	29.304	0	29.304
Rentetilæg/-godtgørelse	-1.419	0	-1.419
Overført selskabsskat fra dattervirksomhed	78.591	0	78.591
Betalt acontoskat m.v.	-40.000	0	-40.000
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b>135.449</b>	<b>0</b>	<b>68.973</b>

Selskabet er sambeskattet med Pelcon Materials & Testing ApS, og selskaberne hæfter solidarisk for evt. skyldig selskabsskat.

Selskabet har først betalt selskabsskat for 2017, kr. 68.973 samt 2. rate acontoskat for 2018, kr. 40.000 d. 6. februar 2019.

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0