

# **PELCON MATERIALS & TESTING ApS**

Industriparken 22  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**15/05/2018**

---

**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 MATERIALS & TESTING ApS  
Industriparken 22  
2750 Ballerup

Telefonnummer: 39565000

CVR-nr: 27970397

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Pelcon Materials & Testing 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15/05/2018

## Direktion

Peter Laugesen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Pelcon Materials & Testing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 15/05/2018

Paul Bo Frier Nielsen , mne7521

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

REVISIONSCENTRET FRIER, registreret revisionsanpartsselskab

CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at teste beton og tilslagsmaterialer (sand og sten), forestå materialeteknologisk rådgivning, lave skadesundersøgelser af nye og ældre bygningsværker, afholde forelæsninger og kurser, samt deltage i forsknings- og udviklingsprojekter.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlig forhold og indeholder ikke usikkerhed vedr. indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et resultat på kr. 431.008, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.153.602. Der forventes at blive udloddet kr. 300.000 i udbytte.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste og -tab

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør salg af tjenesteydelser, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, lokale, administrationsomkostninger samt autodrift m.v. Der foretages periodisering af alle væsentlige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og rentetillæg eller godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen. Negativ udskudt skat afsættes ikke som aktiv i årsrapporten.

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

## **Valutaomregning**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til statusdagens kurs. Realiserede og urealiserede valutareguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under renter.

## **Balance**

### **Immaterielle og 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 lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar 4 år  
Indretning af lejede lokaler 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført om aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringer, abonnementer, kontingenter og vægtafgifter.

### **Kortfristet gæld**

Kortfristet gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.023.128</b>	<b>4.217.538</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.313.434	-3.960.234
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-138.374	-132.317
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>571.320</b>	<b>124.987</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-15.056	-9.958
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>556.264</b>	<b>115.029</b>
Skat af årets resultat .....	3	-125.256	-28.348
<b>Årets resultat</b> .....		<b>431.008</b>	<b>86.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	0
Overført resultat .....		131.008	86.681
<b>I alt</b> .....		<b>431.008</b>	<b>86.681</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		165.969	190.380
Indretning af lejede lokaler .....		72.249	144.497
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>238.218</b>	<b>334.877</b>
Deposita .....		194.557	193.603
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>194.557</b>	<b>193.603</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>432.775</b>	<b>528.480</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		100.000	200.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>100.000</b>	<b>200.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.359.582	1.404.612
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		80.168	104.000
Periodeafgrænsningsposter .....		63.963	61.643
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.503.713</b>	<b>1.570.255</b>
Likvide beholdninger .....		302.515	156.672
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>1.906.228</b>	<b>1.926.927</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.339.003</b>	<b>2.455.407</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		728.602	597.596
Forslag til udbytte .....		300.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.153.602</b>	<b>722.596</b>
Udskudt skat .....		5.116	9.198
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>5.116</b>	<b>9.198</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		105.886	89.424
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		995.177	1.411.830
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		79.222	222.359
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.180.285</b>	<b>1.723.613</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.185.401</b>	<b>1.732.811</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.339.003</b>	<b>2.455.407</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	3.850.382	3.663.538
Pensionsbidrag	386.183	227.949
Andre omkostninger til social sikring	76.869	68.747
	<u>4.313.434</u>	<u>3.960.234</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Indretning af lejede lokaler	72.248	72.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.126	60.069
Avance ved salg af bil	0	0
	<u>138.374</u>	<u>132.317</u>

## 3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	I alt kr.
Saldo pr. 1/1-2017	0	9.198	9.198
Årets selskabsskat	129.338	-4.082	125.256
Rentetillæg-/godtgørelse	4.009	0	4.009
Overført til Pelcon Holding ApS	-133.347	0	-133.347
	<u>0</u>	<u>5.116</u>	<u>5.116</u>

Selskabet er sambeskattet med Pelcon Holding ApS, og selskaberne hæfter solidarisk for skatteforpligtelser.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017	2016
Gennemsnitligt antal ansatte .....	8	7