

PELCON MATERIALS & TESTING 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 MATERIALS & TESTING ApS
Industriparken 22
2750 Ballerup

Telefonnummer: 39565000

CVR-nr: 27970397

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 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 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 Materials & Testing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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, 09/05/2019

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 2018 udviser et resultat på kr. 226.027, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.079.633. Der udloddes ikke udbytte for regnskabsåret.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		5.128.650	5.023.128
Personaleomkostninger	1	-4.688.306	-4.313.434
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-149.959	-138.374
Resultat af ordinær primær drift		290.385	571.320
Andre finansielle indtægter		12.515	0
Øvrige finansielle omkostninger		-3.868	-15.056
Ordinært resultat før skat		299.032	556.264
Skat af årets resultat	3	-73.005	-125.256
Årets resultat		226.027	431.008
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		226.027	131.008
I alt		226.027	431.008

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		154.332	165.969
Indretning af lejede lokaler		52.559	72.249
Materielle aktiver i alt		206.891	238.218
Deposita		197.612	194.557
Finansielle aktiver i alt		197.612	194.557
Langfristede aktiver i alt		404.503	432.775
Fremstillede varer og handelsvarer		0	100.000
Varebeholdninger i alt		0	100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.367.593	1.359.582
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	80.168
Periodeafgrænsningsposter		70.646	63.963
Tilgodehavender i alt		1.438.239	1.503.713
Likvide beholdninger		302.918	302.515
Kortfristede aktiver i alt		1.741.157	1.906.228
Aktiver i alt		2.145.660	2.339.003

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		954.633	728.602
Forslag til udbytte		0	300.000
Egenkapital i alt		1.079.633	1.153.602
Udskudt skat		1.671	5.116
Langfristede forpligtelser i alt		1.671	5.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.396	105.886
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		761.938	995.177
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		174.022	79.222
Kortfristede forpligtelser i alt		1.064.356	1.180.285
Forpligtelser i alt		1.066.027	1.185.401
Passiver i alt		2.145.660	2.339.003

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Løn og gager	4.237.860	3.850.382
Pensionsbidrag	368.153	386.183
Andre omkostninger til social sikring	82.293	76.869
	4.688.306	4.313.434

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	85.389	72.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.570	66.126
	149.959	138.374

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo pr. 1/1-2018	0	5.116	5.116
Årets selskabsskat	76.450	-3.445	73.005
Rentetillæg-/godtgørelse	2.141	0	2.141
Overført til Pelcon Holding ApS	-78.591	0	-78.591
	0	1.671	1.671

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	8