

PELCON MATERIALS & TESTING ApS

Industriparken 22
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

30/05/2016

PETER LAUGESEN

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30/05/2016

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 årsrapport

Til den daglige ledelse i Pelcon Materials & Testing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 Ethiske 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, 30/05/2016

Paul Bo Frier Nielsen

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 2015 udviser et resultat på kr. 670.994, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.135.911. Der forventes at blive udloddet kr. 500.000 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 ændring i anvendt regnskabspraksis.

Resultatopgørelse

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5% til 22% indregnes i resultatopgørelsen. 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 12.800 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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.217.894	3.460.732
Personaleomkostninger	1	-3.223.646	-2.576.810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-91.517	-80.404
Resultat af ordinær primær drift		902.731	803.518
Andre finansielle indtægter		101	733
Øvrige finansielle omkostninger		-19.872	-24.994
Ordinært resultat før skat		882.960	779.257
Skat af årets resultat	3	-211.966	-190.461
Årets resultat		670.994	588.796
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		170.994	88.796
I alt		670.994	588.796

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		250.449	89.718
Indretning af lejede lokaler		216.746	288.994
Materielle anlægsaktiver i alt	4	467.195	378.712
Deposita		190.125	190.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	190.125	190.125
Anlægsaktiver i alt		657.320	568.837
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.230.092	1.006.702
Andre tilgodehavender		104.639	0
Periodeafgrænsningsposter		50.807	48.348
Tilgodehavender i alt		1.385.538	1.055.050
Likvide beholdninger		536.345	193.927
Omsætningsaktiver i alt		1.921.883	1.248.977
Aktiver i alt		2.579.203	1.817.814

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		510.911	339.917
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		1.135.911	964.917
Hensættelse til udskudt skat		11.518	1.370
Hensatte forpligtelser i alt		11.518	1.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.774	45.669
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.252.228	558.553
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		115.772	247.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.431.774	851.527
Gældsforpligtelser i alt		1.431.774	851.527
Passiver i alt		2.579.203	1.817.814

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	3.081.899	2.449.315
Pensionsbidrag	91.962	91.962
Andre omkostninger til social sikring	49.785	35.533
	3.223.646	2.576.810

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	72.248	72.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	42.269	8.156
Avance ved salg af bil	-23.000	0
	91.517	80.404

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat	Udskudt skat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Saldo pr. 1/1-2015	0	1.370	1.370
Årets selskabsskat	201.818	10.148	211.966
Rentetillæg-/godtgørelse	9.082	0	9.082
Overført til Pelcon Holding ApS	-210.900	0	-210.900
	0	11.518	11.518

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

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	361.242	288.242
Tilgang	0	203.000
Afgang	0	-161.768
Kostpris ultimo	361.242	329.474
Af- og nedskrivning primo	-72.248	-198.524
Årets afskrivning	-72.248	-42.269
Tilbageførsel ved afgang	0	161.768
Af- og nedskrivning ultimo	-144.496	-79.025
Regnskabsmæssig værdi ultimo	216.746	250.449

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	2015 kr.
Depositum Industriparken 22B	190.125
	190.125

6. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Selskabet er stiftet den 21. juli 2004. Anpartskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Nedenstående selskab ejer Pelcon Materials & Testing ApS med 100%:

Pelcon Holding ApS
Industriparken 22B
2750 Ballerup