

PELCON MATERIALS & TESTING ApS

Industriparken 22
2750 Ballerup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

29/05/2017

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	10
-------------------------	----

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden PELCON MATERIALS & TESTING ApS
Industriparken 22
2750 Ballerup

Telefonnummer: 39565000

CVR-nr: 27970397

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29/05/2017

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 årsrapporten for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 29/05/2017

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 2016 udviser et resultat på kr. 86.681, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 722.596. Der forventes at blive udloddet kr. 0 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

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld/tilgodehavender. Fremover indregnes selskabsskatten under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" eller "Andre tilgodehavender".

Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

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 12.900 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.217.538	4.217.894
Personaleomkostninger	1	-3.960.234	-3.223.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-132.317	-91.517
Resultat af ordinær primær drift		124.987	902.731
Andre finansielle indtægter		0	101
Øvrige finansielle omkostninger		-9.958	-19.872
Ordinært resultat før skat		115.029	882.960
Skat af årets resultat	3	-28.348	-211.966
Årets resultat		86.681	670.994
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		86.681	170.994
I alt		86.681	670.994

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		190.380	250.449
Indretning af lejede lokaler		144.497	216.746
Materielle aktiver i alt		334.877	467.195
Deposita		193.603	190.125
Finansielle aktiver i alt		193.603	190.125
Langfristede aktiver i alt		528.480	657.320
Fremstillede varer og handelsvarer		200.000	0
Varebeholdninger i alt		200.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.404.612	1.230.092
Igangværende arbejder for fremmed regning		104.000	0
Andre tilgodehavender		0	104.639
Periodeafgrænsningsposter		61.643	50.807
Tilgodehavender i alt		1.570.255	1.385.538
Likvide beholdninger		156.672	536.345
Kortfristede aktiver i alt		1.926.927	1.921.883
Aktiver i alt		2.455.407	2.579.203

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		597.596	510.915
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		722.596	1.135.915
Udskudt skat		9.198	11.518
Langfristede forpligtelser i alt		9.198	11.518
Leverandører af varer og tjenesteydelser		89.424	63.770
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.411.830	1.252.228
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		222.359	115.772
Kortfristede forpligtelser i alt		1.723.613	1.431.770
Forpligtelser i alt		1.732.811	1.443.288
Passiver i alt		2.455.407	2.579.203

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	3.663.538	3.081.899
Pensionsbidrag	227.949	91.962
Andre omkostninger til social sikring	68.747	49.785
	<u>3.960.234</u>	<u>3.223.646</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Indretning af lejede lokaler	72.248	72.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	60.069	42.269
Avance ved salg af bil	0	-23.000
	<u>132.317</u>	<u>91.517</u>

3. Skat af årets resultat

	Selskabsskat kr.	Udskudt skat kr.	I alt kr.
Saldo pr. 1/1-2016	0	11.518	11.518
Årets selskabsskat	30.668	-2.320	28.348
Rentetillæg-/godtgørelse	1.043	0	1.043
Overført til Pelcon Holding ApS	-31.711	0	-31.711
	<u>0</u>	<u>9.198</u>	<u>9.198</u>

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

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Virksomheden har i gennemsnit haft 7 ansatte i 2016, og i 2015 var der 6 ansatte.