

Pelcon Materials & Testing ApS

Industriparken 22 B, 2750 Ballerup

CVR-nr. 27 97 03 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2021.

Peter Laugesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Pelcon Materials & Testing ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 21. maj 2021

Direktion

Peter Laugesen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Pelcon Materials & Testing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København V, den 21. maj 2021

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pelcon Materials & Testing ApS Industriparken 22 B 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 27 97 03 97
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Laugesen, Adm. direktør
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Modervirksomhed	Pelcon Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.311.007 kr. mod 6.294.394 kr. sidste år. Resultatet efter skat udgør 810.994 kr. mod 693.070 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pelcon Materials & Testing ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pelcon Materials & Testing ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	6.311.007	6.294.394
1 Personaleomkostninger	-5.197.414	-5.313.556
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-67.209</u>	<u>-73.469</u>
Driftsresultat	1.046.384	907.369
Andre finansielle indtægter	5.057	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-13.293</u>	<u>-11.480</u>
Resultat før skat	1.038.148	895.889
Skat af årets resultat	<u>-227.154</u>	<u>-202.819</u>
Årets resultat	810.994	693.070
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	<u>310.994</u>	<u>193.070</u>
Disponeret i alt	810.994	693.070

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.654	111.563
4 Indretning af lejede lokaler	35.760	52.060
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>232.414</u>	<u>163.623</u>
5 Deposita	224.122	199.863
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>224.122</u>	<u>199.863</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>456.536</u>	<u>363.486</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	300.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.808.503	2.167.376
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	315.051
Periodeafgrænsningsposter	70.938	37.451
Tilgodehavender i alt	<u>1.879.441</u>	<u>2.519.878</u>
Likvide beholdninger	1.346.196	77.771
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.525.637</u>	<u>2.597.649</u>
Aktiver i alt	<u>3.982.173</u>	<u>2.961.135</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.458.700	1.147.706
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	2.083.700	1.772.706
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	884	0
Hensatte forpligtelser i alt	884	0
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	435.193	161.588
Langfristede gældsforpligtelser i alt	435.193	161.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser	311.150	151.283
Gæld til tilknyttede virksomheder	388.315	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	226.270	219.496
Anden gæld	536.661	656.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.462.396	1.026.841
Gældsforpligtelser i alt	1.897.589	1.188.429
Passiver i alt	3.982.173	2.961.135

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	954.636	0	1.079.636
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>193.070</u>	<u>500.000</u>	<u>693.070</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.147.706	500.000	1.772.706
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>310.994</u>	<u>500.000</u>	<u>810.994</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.458.700</u>	<u>500.000</u>	<u>2.083.700</u>

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.628.285	4.820.800
Pensioner	454.504	405.739
Andre omkostninger til social sikring	114.625	87.017
	5.197.414	5.313.556
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	9
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	13.293	11.480
	13.293	11.480
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	438.522	424.122
Tilgang i årets løb	136.000	14.400
Kostpris 31. december 2020	574.522	438.522
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-326.959	-269.790
Årets afskrivninger	-50.909	-57.169
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-377.868	-326.959
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	196.654	111.563
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2020	442.742	426.942
Tilgang i årets løb	0	15.800
Kostpris 31. december 2020	442.742	442.742
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-390.682	-374.382
Årets afskrivninger	-16.300	-16.300
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-406.982	-390.682
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	35.760	52.060

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	<u>224.122</u>	<u>199.863</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>224.122</u>	<u>199.863</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>224.122</u>	<u>199.863</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 471 t.kr. og en ydelse i opsigelsesperioden på 235 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pelcon Holding ApS, CVR-nr. 27 92 61 69 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.