



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København
T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

Pelcon Materials & Testing ApS

Industriparken 22 B, 2750 Ballerup

CVR-nr. 27 97 03 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2023.

Peter Laugesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 29. juni 2023

Direktion

Peter Laugesen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Pelcon Materials & Testing ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pelcon Materials & Testing ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Pelcon Materials & Testing ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København V, den 29. juni 2023

RSM Danmark

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
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Modervirksomhed	Pelcon Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af 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 8.560.930 kr. mod 7.741.388 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.201.768 kr. mod 1.413.382 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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.

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 sambeskatte 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.

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 resultat opgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej revideret)
Bruttofortjeneste	8.560.930	7.741.388
1 Personaleomkostninger	-6.884.146	-5.790.816
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-112.370	-104.426
Driftsresultat	1.564.414	1.846.146
Andre finansielle indtægter	-76	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.192	-33.467
Resultat før skat	1.542.146	1.812.679
Skat af årets resultat	-340.378	-399.297
Årets resultat	1.201.768	1.413.382
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	201.768	413.382
Disponeret i alt	1.201.768	1.413.382

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u> (ej revideret)
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	386.539	349.044
4	Indretning af lejede lokaler	14.266	33.666
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>400.805</u>	<u>382.710</u>
5	Deposita	224.686	224.686
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>224.686</u>	<u>224.686</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>625.491</u>	<u>607.396</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	300.000
	Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>300.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.658.998	1.484.853
	Andre tilgodehavender	42.738	0
	Periodeafgrænsningsposter	22.423	77.541
	Tilgodehavender i alt	<u>1.724.159</u>	<u>1.562.394</u>
	Likvide beholdninger	2.437.544	1.863.755
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.261.703</u>	<u>3.726.149</u>
	Aktiver i alt	<u>4.887.194</u>	<u>4.333.545</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021 (ej revideret)
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.073.850	1.872.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	3.198.850	2.997.082
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	12.601	6.997
Hensatte forpligtelser i alt	12.601	6.997
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.309	226.147
Gæld til tilknyttede virksomheder	529.216	130.803
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	334.774	393.184
Anden gæld	752.444	579.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.675.743	1.329.466
Gældsforpligtelser i alt	1.675.743	1.329.466
Passiver i alt	4.887.194	4.333.545

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.458.700	500.000	2.083.700
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>413.382</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.413.382</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.872.082	1.000.000	2.997.082
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>201.768</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.201.768</u>
	<u>125.000</u>	<u>2.073.850</u>	<u>1.000.000</u>	<u>3.198.850</u>

Noter

	2022	2021 (ej revideret)
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.182.469	5.175.622
Pensioner	537.281	480.607
Andre omkostninger til social sikring	164.396	134.587
	6.884.146	5.790.816
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	10
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.153	16.218
Andre finansielle omkostninger	17.039	17.249
	22.192	33.467
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	813.746	574.522
Tilgang i årets løb	130.466	239.224
Korrektion fejl kostpriser primo	-28.600	0
Kostpris 31. december 2022	915.612	813.746
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-464.702	-377.868
Årets afskrivninger	-64.371	-86.834
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-529.073	-464.702
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	386.539	349.044

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u> (ej revideret)
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	458.239	442.742
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>15.498</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>458.239</u>	<u>458.240</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-424.574	-406.982
Årets afskrivninger	<u>-19.399</u>	<u>-17.592</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-443.973</u>	<u>-424.574</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>14.266</u>	<u>33.666</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	<u>224.686</u>	<u>224.686</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>224.686</u>	<u>224.686</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>224.686</u>	<u>224.686</u>
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 563 t.kr. og en ydelse i opsigelsesperioden på 282 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pelcon Holding ApS, CVR-nr. 27 92 61 69, som er 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.		