

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 3. februar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 53 19 75

PCB Forsegling ApS

Roholmsvej 8

2620 Albertslund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. februar 2016

Daniel Schantz Clausen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 3. februar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. februar - 31. december 2015 for PCB Forsegling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. februar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 8. februar 2016

Direktion

Daniel Schantz Clausen

Bestyrelse

Daniel Schantz Clausen

Klaus Bodilsen

Søren Tscherning

Jesper Haunstoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i PCB Forsegling ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PCB Forsegling ApS for regnskabsåret 3. februar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 3. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 8. februar 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PCB Forsegling ApS Roholmsvej 8 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 36 53 19 75
	Stiftet: 3. februar 2015
	Hjemsted: Albertslund Kommune
	Regnskabsår: 3. februar - 31. december
	1. regnskabsår
Bestyrelse	Daniel Schantz Clausen Klaus Bodilsen Søren Tscherning Jesper Haunstoft
Direktion	Daniel Schantz Clausen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Under krystallen 1, 1780 København V

Hovedtal

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:	
Nettoomsætning	31
Bruttoresultat	-615
Resultat af ordinær primær drift	-615
Finansielle poster, netto	-15
Årets resultat	-496
Balance:	
Balancesum	265
Egenkapital	-446

Hovedtallene for 2015 omfatter kun perioden 3. februar til 31. december 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed inden for beskyttelse mod PCB-forurening og dermed beslægtet virksomhed.

Med afsæt i virksomhedens pay-off "Vi vil PCB mere enkelt til livs" markedsfører og distribuerer selskabet markedets måske mest veldokumenterede forseglingsprodukt mod PCB-forurening.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været anvendt til forarbejde, klargøring og test af virksomhedens produkter, således at virksomheden ultimo året var klar at entrere markedet.

Selskabets produkter har under hele regnskabsåret gennemgået test hos Teknologisk Institut efter ISO 16000-9, og gør det fortsat. Denne dokumentation er afgørende i forhold til den position selskabet ønsker at indtage på markedspladsen.

Det ordinære resultat efter skat udgør -496.488 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PCB Forsegling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab 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 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 salg, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>3/2 - 31/12 2015</u>
Bruttotab	-614.704
1 Øvrige finansielle omkostninger	-14.735
Resultat før skat	-629.439
2 Skat af årets resultat	132.951
Årets resultat	-496.488
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-496.488
Disponeret i alt	-496.488

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.500
3	Udsudte skatteaktiver	132.951
	Andre tilgodehavender	28.664
	Tilgodehavender i alt	<u>191.115</u>
	Likvide beholdninger	<u>74.346</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>265.461</u>
	Aktiver i alt	<u>265.461</u>

Balance

Passiver		
Note		31/12 2015
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	-496.488
	Egenkapital i alt	-446.488
 Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.214
	Gæld til associerede virksomheder	614.735
	Anden gæld	12.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	711.949
	Gældsforpligtelser i alt	711.949
	Passiver i alt	265.461

Noter

	<u>3/2 - 31/12 2015</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.735
	<u>14.735</u>
2. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-132.951
	<u>-132.951</u>
	<u>31/12 2015</u>
3. Udskudte skatteaktiver	
Udskudt skat af årets resultat	132.951
	<u>132.951</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:	
Fremført underskud	132.951
	<u>132.951</u>
<p>Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.</p>	
	<u>31/12 2015</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 3. februar 2015	50.000
	<u>50.000</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-496.488
	<u>-496.488</u>