

Pelcon Materials & Testing ApS

Industriparken 22 B, 2750 Ballerup

CVR-nr. 27 97 03 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2022.

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 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 4. maj 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. maj 2022

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
Revisor	RSM Danmark 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 7.741.388 kr. mod 6.311.007 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.413.382 kr. mod 810.994 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 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 eliminerings 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	7.741.388	6.311.007
1 Personaleomkostninger	-5.790.816	-5.197.414
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-104.426	-67.209
Driftsresultat	1.846.146	1.046.384
Andre finansielle indtægter	0	5.057
2 Øvrige finansielle omkostninger	-33.467	-13.293
Resultat før skat	1.812.679	1.038.148
Skat af årets resultat	-399.297	-227.154
Årets resultat	1.413.382	810.994
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Overføres til overført resultat	413.382	310.994
Disponeret i alt	1.413.382	810.994

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	349.044	196.654
4 Indretning af lejede lokaler	33.666	35.760
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>382.710</u>	<u>232.414</u>
5 Deposita	224.686	224.122
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>224.686</u>	<u>224.122</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>607.396</u>	<u>456.536</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	300.000	300.000
Varebeholdninger i alt	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484.853	1.808.503
Periodeafgrænsningsposter	77.541	70.938
Tilgodehavender i alt	<u>1.562.394</u>	<u>1.879.441</u>
Likvide beholdninger	1.863.755	1.346.196
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.726.149</u>	<u>3.525.637</u>
Aktiver i alt	<u>4.333.545</u>	<u>3.982.173</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.872.082	1.458.700
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	500.000
Egenkapital i alt	2.997.082	2.083.700
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.997	884
Hensatte forpligtelser i alt	6.997	884
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	435.193
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	435.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser	226.147	311.150
Gæld til tilknyttede virksomheder	130.803	388.315
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	393.184	226.270
Anden gæld	579.332	536.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.329.466	1.462.396
Gældsforpligtelser i alt	1.329.466	1.897.589
Passiver i alt	4.333.545	3.982.173

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</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	0	310.994	500.000	810.994
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	0	413.382	1.000.000	1.413.382
	125.000	1.872.082	1.000.000	2.997.082

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.175.622	4.628.285
Pensioner	480.607	454.504
Andre omkostninger til social sikring	134.587	114.625
	5.790.816	5.197.414
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	16.218	0
Andre finansielle omkostninger	17.249	13.293
	33.467	13.293
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	574.522	438.522
Tilgang i årets løb	239.224	136.000
Kostpris 31. december 2021	813.746	574.522
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-377.868	-326.959
Årets afskrivninger	-86.834	-50.909
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-464.702	-377.868
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	349.044	196.654
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2021	442.742	442.742
Tilgang i årets løb	15.498	0
Kostpris 31. december 2021	458.240	442.742
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-406.982	-390.682
Årets afskrivninger	-17.592	-16.300
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-424.574	-406.982
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	33.666	35.760

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	<u>224.686</u>	<u>224.122</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>224.686</u>	<u>224.122</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>224.686</u>	<u>224.122</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 524 t.kr. og en ydelse i opsigelsesperioden på 262 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.