

Boelt Holding A/S

Vestre Pennehavevej 2

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 45827410

Årsrapport 2015/16

44. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-01-2017

Hanne Emma Schramm Boelt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Boelt Holding A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Boelt Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 18-11-2016

Direktion

Dorte Boelt Schramm
Direktør

Erik Boelt Schramm
Direktør

Bestyrelse

Holger Søndergaard
Formand

Dorte Boelt Schramm
Direktør

Erik Boelt Schramm
Direktør

Brian Levring

Hanne Emma Schramm Boelt

Charlotte Baden Schramm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boelt Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boelt Holding A/S for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Kgs. Lyngby, den 18-11-2016

Schwartz, Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerskab

CVR-nr. 31933595

Kim H. Schwartz

Statsautoriseret revisor

Boelt Holding A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Boelt Holding A/S Vestre Pennehavevej 2 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.	45827410
Stiftelsesdato	07-02-1973
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Bestyrelse	Holger Søndergaard, Formand Dorte Boelt Schramm , Direktør Erik Boelt Schramm, Direktør Brian Levring Hanne Emma Schramm Boelt Charlotte Baden Schramm
Direktion	Dorte Boelt Schramm , Direktør Erik Boelt Schramm, Direktør
Revisor	Schwartz, Pio & Co Statsautoriseret Revisionspartnerskab Lyngby Hovedgade 41, 1 2800 Kongens Lyngby CVR-nr.: 31933595

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri og investeringsvirksomhed, herunder besiddelse af aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 1.323.393, og selskabets balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 29.393.933, og en egenkapital på kr. 28.897.262.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes for næste år en tilfredsstillende udvikling af datterselskabet og et afkast af værdipapirer svarende til markedsudviklingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Boelt Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoindtægter omfatter indtægter forbundet med ejendomsadministration.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og bestyrelseshonorar samt sociale omkostninger til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra

Anvendt regnskabspraksis

andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for opskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		192.525	174.500
Andre eksterne omkostninger		-246.003	-200.537
Bruttoresultat		-53.478	-26.037
Personaleomkostninger	1	-718.787	-680.375
Driftsresultat		-772.264	-706.413
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.211.987	2.512.513
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.877	4.704
Finansielle indtægter		1.171.874	336.952
Finansielle omkostninger		-272.545	-123.812
Resultat før skat		1.360.928	2.023.944
Skat af årets resultat	2	-37.535	113.007
Årets resultat		1.323.393	2.136.951
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		211.987	1.512.513
Overført resultat		-888.594	-1.375.562
		1.323.393	2.136.951

Boelt Holding A/S

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	21.141.211	20.929.224
Finansielle anlægsaktiver		21.141.211	20.929.224
Anlægsaktiver		21.141.211	20.929.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	182.710
Tilgodehavende selskabsskat		0	319.161
Andre tilgodehavender		23.797	28.509
Tilgodehavender		23.797	530.379
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.003.310	3.507.077
Værdipapirer og kapitalandele		7.003.310	3.507.077
Likvide beholdninger		1.225.615	4.864.022
Omsætningsaktiver		8.252.722	8.901.478
Aktiver		29.393.934	29.830.702

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger		4.291.691	4.079.704
Overført resultat		20.605.570	21.494.165
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
Egenkapital	6	28.897.262	29.573.869
Gæld til tilknyttede virksomheder		332.814	0
Anden gæld		163.858	256.834
Kortfristede gældsforpligtelser		496.672	256.834
Gældsforpligtelser		496.672	256.834
Passiver		29.393.934	29.830.702
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	711.225	672.275		
Pensioner	1.496	1.440		
Andre omkostninger til social sikring	1.146	591		
Andre personaleomkostninger	4.920	6.069		
	718.787	680.375		
2. Skat af årets resultat				
Selskabsskat, aktuel	27.225	-117.545		
Udenlandsk skat	10.310	4.538		
	37.535	-113.007		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	16.849.520	16.849.520		
Kostpris ultimo	16.849.520	16.849.520		
Opskrivninger primo	4.079.704	2.567.191		
Årets resultat	1.211.987	2.512.513		
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000		
Opskrivninger ultimo	4.291.691	4.079.704		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.141.211	20.929.224		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Boelt Ejendomme A/S	Rungsted Kyst	100,00	21.141.211	1.211.987
			21.141.211	1.211.987
5. Virksomhedskapital				
A-aktier				333.334
B-aktier				1.666.666
				2.000.000
Aktiekapital 1/10 2010				2.000.000
Kapitalnedsættelse 20/10 2010				-1.920.000
Kapitalforhøjelse 30/8 2011				400.000
Kapitalforhøjelse 13/9/ 2011				1.520.000
				2.000.000

Noter

2015/16

2014/15

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	2.000.000	4.079.704	21.494.165	2.000.000	29.573.869
Udbetalt udbytte fra sidste år				-2.000.000	-2.000.000
Forslag til årets resultatdisponering		211.987	-888.594	2.000.000	1.323.393
	2.000.000	4.291.691	20.605.571	2.000.000	28.897.262

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Boelt Ejendomme A/S samt det ultimative moderselskab (administrationselskabet) Hanne Boelt Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Der er derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.