

ABC Bolte ApS

Lejrvej 1
Kirke Værløse
3500 Værløse

CVR-nr. 80394519

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. marts 2016



Allan Lindgaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

ABC Bolte ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ABC Bolte ApS
Lejrvej 1
Kirke Værløse
3500 Værløse

CVR-nr.	80394519
Stiftelsesdato	1. februar 1977
Hjemsted	Furesø (Værløse)
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Allan Lindgaard Pedersen, Direktør

Revisor

KRESTON CM
Statsautoriserede Revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K
CVR-nr.: 39463113

ABC Bolte ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for ABC Bolte ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 25. februar 2016

Direktion

Allan Lindgaard Pedersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ABC Bolte ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABC Bolte ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

København, den 25. februar 2016

KRESTON CM

Statsautoriserede Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af bolte m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 815.970, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 8.076.674, og en egenkapital på kr. 6.284.820.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ABC Bolte ApS for 2015 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.200.328	4.753.862
Personaleomkostninger	1	-3.922.307	-3.785.166
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-194.802	-102.378
Driftsresultat		1.083.219	866.318
Finansielle indtægter		70	140
Finansielle omkostninger		-7.557	-7.610
Resultat før skat		1.075.732	858.848
Skat af årets resultat	2	-259.762	-210.950
Årets resultat		815.970	647.898
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		650.000	0
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	500.000
Overført resultat		165.970	147.898
		815.970	647.898

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	839.907	998.879
Indretning af lejede lokaler	4	81.036	116.866
Materielle anlægsaktiver		920.943	1.115.745
Deposita		412.145	410.890
Finansielle anlægsaktiver		412.145	410.890
Anlægsaktiver		1.333.088	1.526.635
Råvarer og hjælpematerialer		4.469.174	3.864.587
Varebeholdninger		4.469.174	3.864.587
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.597.939	1.406.421
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.600	-6.167
Periodeafgrænsningsposter		92.543	155.133
Tilgodehavender		1.805.082	1.555.387
Likvide beholdninger		469.330	699.600
Omsætningsaktiver		6.743.586	6.119.574
Aktiver		8.076.674	7.646.209

ABC Bolte ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	150.000	150.000
Overført resultat	6	5.484.820	5.318.850
Udbytte for regnskabsåret		650.000	0
Egenkapital		6.284.820	5.468.850
Hensættelser til udskudt skat		47.900	41.500
Hensatte forpligtelser		47.900	41.500
Gæld til banker		0	911
Leverandører af varer og tjenesteydelser		521.463	460.234
Selskabsskat		249.442	186.200
Anden gæld		973.049	988.514
Udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.743.954	2.135.859
Gældsforpligtelser		1.743.954	2.135.859
Passiver		8.076.674	7.646.209

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.758.892	3.604.255
Pensioner	126.726	127.954
Omkostninger til social sikring	36.689	52.957
	3.922.307	3.785.166
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	253.362	186.200
Regulering udskudt skat	6.400	24.750
	259.762	210.950
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.760.899	1.080.569
Tilgang i årets løb	0	1.061.516
Afgang i årets løb	0	-381.186
Kostpris ultimo	1.760.899	1.760.899
Af- og nedskrivninger primo	-762.020	-789.142
Årets afskrivninger	-158.972	-66.548
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	93.670
Af- og nedskrivninger ultimo	-920.992	-762.020
Regnskabsmæssig værdi ultimo	839.907	998.879
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	358.303	358.303
Kostpris ultimo	358.303	358.303
Af- og nedskrivninger primo	-241.437	-205.607
Årets afskrivninger	-35.830	-35.830
Af- og nedskrivninger ultimo	-277.267	-241.437
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.036	116.866
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	150.000	150.000
Saldo ultimo	150.000	150.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

ABC Bolte ApS

Noter

	2015	2014
6. Overført resultat		
Saldo primo	5.318.850	5.170.952
Årets tilgang	165.970	147.898
Saldo ultimo	5.484.820	5.318.850