

Arnold P. Bolte A/S

Grusbakken 5, 2820 Gentofte

CVR-nr. 83 46 40 11



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2016

Som dirigent:



.....
Svend Kloster



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Arnold P. Bolte A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

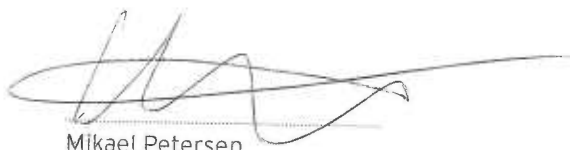
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 24. maj 2016

Direktion:



Mikael Petersen

Bestyrelse:



Svend Kloster
formand



Helge Homann



Mikael Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Arnold P. Bolte A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Arnold P. Bolte A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

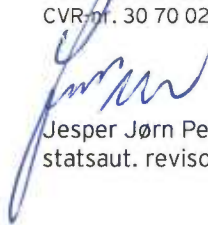
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I 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, den 24. maj 2016

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor



Kim Thomsen
statsaut. revisor



Oplysninger om selskabet

Navn	Arnold P. Bolte A/S
Adresse, postnr., by	Grusbakken 5, 2820 Gentofte
CVR-nr.	83 46 40 11
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Svend Kloster, formand Helge Homann Mikael Petersen
Direktion	Mikael Petersen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	3.257.287	3.625.032
3	Distributionsomkostninger	-214.850	-131.267
3	Administrationsomkostninger	-2.716.089	-2.613.888
	Resultat af primær drift	326.348	879.877
4	Finansielle indtægter	1.557	6.211
5	Finansielle omkostninger	-3.710	-11.016
	Resultat før skat	324.195	875.072
6	Skat af årets resultat	-59.980	-220.724
	Årets resultat	264.215	654.348
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	700.000
	Overført resultat	264.215	-45.652
		264.215	654.348

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	505.556	116.250
		<u>505.556</u>	<u>116.250</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>505.556</u>	<u>116.250</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	641.000	696.000
		<u>641.000</u>	<u>696.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	514.331	606.386
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	192.502
	Udskudte skatteaktiver	22.800	13.300
	Andre tilgodehavender	284.761	284.761
	Periodeafgrænsningsposter	91.210	79.510
		<u>913.102</u>	<u>1.176.459</u>
	Likvide beholdninger	<u>804.505</u>	<u>1.111.339</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.358.607</u>	<u>2.983.798</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.864.163</u>	<u>3.100.048</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.021.601	757.386
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000
		<u>1.521.601</u>	<u>1.957.386</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	375.279	550.276
	Gæld til tilknyttede virksomheder	282.219	267.206
	Skyldig sambeskatningsbidrag	69.480	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.760	31.802
	Anden gæld	579.824	293.378
		<u>1.342.562</u>	<u>1.142.662</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.342.562</u>	<u>1.142.662</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.864.163</u>	<u>3.100.048</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	757.386	700.000	1.957.386
Årets resultat	0	264.215	0	264.215
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Egenkapital 31. december 2015	500.000	1.021.601	0	1.521.601

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnold P. Bolte A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en individuel vurdering om, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsevnen, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af produktion og salg inden for jernindustrien.

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.225.362	1.240.269
Pensioner	128.038	132.631
Andre omkostninger til social sikring	20.848	12.800
Andre personaleomkostninger	23.662	35.663
	<u>1.397.910</u>	<u>1.421.363</u>
Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	722.942	78.159
Administration	674.968	717.935
	<u>1.397.910</u>	<u>796.094</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.669
Valutakursgevinst	1.557	2.542
	<u>1.557</u>	<u>6.211</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.100	547
Valutakurstab	610	0
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	0	10.469
	<u>3.710</u>	<u>11.016</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	69.480	228.824
Årets regulering af udskudt skat	-9.500	-8.100
	<u>59.980</u>	<u>220.724</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	792.631
Tilgang i årets løb	520.000
Afgang i årets løb	-155.000
Kostpris 31. december 2015	<u>1.157.631</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	676.381
Årets afskrivninger	14.444
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	38.751
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-77.501
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>652.075</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>505.556</u></u>

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskatning med de øvrige selskaber i Arnold P. Holding A/S-koncernen. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 20 t.kr. pr. 31 december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har en opsigelsesvarsel på 3 måneder i de lejede lokaler, hvorfor der pr. 31 december 2015 er en huslejeoplygtelse beløbende på 286 t.kr.