

Arnold P. Bolte A/S

Grusbakken 5, 2820 Gentofte

CVR-nr. 83 46 40 11



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *24/5-17*

Som dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Arnold P. Bolte A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Gentofte, den 24. maj 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

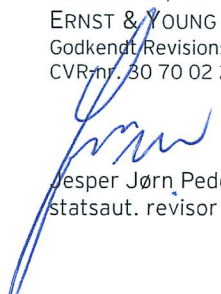
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor



Kim Thomsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

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 |



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg inden for jernindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 527.241 kr. mod 264.219 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 2.048.846 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, når den generelle udvikling inden for jernindustrien tages i betragtning.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.647.200 | 3.257.287 |
| 7 | Distributionsomkostninger | -135.043 | -214.850 |
| 7 | Administrationsomkostninger | -2.785.842 | -2.716.085 |
| | Resultat af primær drift | 726.315 | 326.352 |
| 2 | Finansielle indtægter | 425 | 1.557 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -4.019 | -3.710 |
| | Resultat før skat | 722.721 | 324.199 |
| 4 | Skat af årets resultat | -195.480 | -59.980 |
| | Årets resultat | 527.241 | 264.219 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 600.000 | 0 |
| | Overført resultat | -72.759 | 264.219 |
| | | 527.241 | 264.219 |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 332.223 | 505.556 |
| | | <u>332.223</u> | <u>505.556</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>332.223</u> | <u>505.556</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 623.000 | 641.000 |
| | | <u>623.000</u> | <u>641.000</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 464.252 | 514.331 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 576.471 | 0 |
| | Udsudte skatteaktiver | 3.100 | 22.800 |
| | Andre tilgodehavender | 284.761 | 284.761 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 81.047 | 91.210 |
| | | <u>1.409.631</u> | <u>913.102</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.291.659</u> | <u>804.509</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.324.290</u> | <u>2.358.611</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>3.656.513</u> | <u>2.864.167</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 948.846 | 1.021.605 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.048.846</u> | <u>1.521.605</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 81.521 | 375.279 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 887.094 | 246.459 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 175.780 | 69.480 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 26.482 | 71.520 |
| | Anden gæld | 436.790 | 579.824 |
| | | <u>1.607.667</u> | <u>1.342.562</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.607.667</u> | <u>1.342.562</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>3.656.513</u> | <u>2.864.167</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 500.000 | 1.021.605 | 0 | 1.521.605 |
| Overført, jf. resultatdisponering | <u>0</u> | <u>-72.759</u> | <u>600.000</u> | <u>527.241</u> |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>500.000</u> | <u>948.846</u> | <u>600.000</u> | <u>2.048.846</u> |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arnold P. Bolte A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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 én 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 m.v.

Administrationsomkostninger

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

Afskrivninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 nominel 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 nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gældsmetode 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 indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

| kr. | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Valutakursgevinst | 0 | 1.557 |
| Andre finansielle indtægter | 425 | 0 |
| | <u>425</u> | <u>1.557</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 3.100 |
| Valutakurstab | 0 | 610 |
| Andre finansielle omkostninger | 4.019 | 0 |
| | <u>4.019</u> | <u>3.710</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 175.780 | 69.480 |
| Årets regulering af udskudt skat | 19.700 | -9.500 |
| | <u>195.480</u> | <u>59.980</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | 1.157.632 |
| Afgang i årets løb | -501.862 |
| Kostpris 31. december 2016 | 655.770 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | 652.076 |
| Årets afskrivninger | 173.333 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv | -501.862 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | 323.547 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 332.223 |

| kr. | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|---------|---------|
| 6 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr. | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |

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

| kr. | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 7 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.222.119 | 1.225.362 |
| Pensioner | 133.604 | 128.038 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.673 | 20.848 |
| Andre personaleomkostninger | 50.959 | 23.662 |
| | 1.425.355 | 1.397.910 |

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

| | | |
|----------------|-----------|-----------|
| Produktion | 755.417 | 722.942 |
| Administration | 669.938 | 674.968 |
| | 1.425.355 | 1.397.910 |

| | | |
|---|---|---|
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 2 |
|---|---|---|



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Virksomheden indgår i en sambeskatning med de øvrige virksomheder i Arnold P. Holding A/S-koncernen. Virksomhederne 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 -86 t.kr. pr. 31 december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte m.v. vil kunne medføre, at virksomhedernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre økonomiske forpligtelser

Virksomheden har en opsigelsesvarsel på 3 måneder i de lejede lokaler, hvorfor der pr. 31 december 2016 er en huslejeforpligtelse på 286 t.kr.