


# Arnold P. Bolte A/S

Grusbakken 5, 2820 Gentofte

CVR-nr. 83 46 40 11



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 21. maj 2015

Som dirigent:

.....  
Svend Kloster



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>1</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>2</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	5
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	6
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	8
Personaleomkostninger	8
Finansielle indtægter	8
Finansielle omkostninger	9
Skat af årets resultat	9
Materielle anlægsaktiver	9
Aktiekapital	10
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	10
Nærtstående parter	10

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Arnold P. Bolte A/S.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 21. maj 2015

Direktionen:

.....  
Mikael Petersen

Bestyrelsen:

.....  
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 2014 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 21. maj 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jesper Jørn Pedersen  
statsaut. revisor

Kim Thomsen  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>3.625.029</b>	<b>3.637.402</b>
3 Distributionsomkostninger	-131.266	-133.725
3 Administrationsomkostninger	<u>-2.613.886</u>	<u>-3.521.841</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>879.877</b>	<b>-18.164</b>
4 Finansielle indtægter	6.211	7.753
5 Finansielle omkostninger	<u>-11.016</u>	<u>-24.782</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>875.072</b>	<b>-35.193</b>
6 Skat af årets resultat	<u>-220.724</u>	<u>498</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>654.348</u></b>	<b><u>-34.695</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	0
Overført resultat	<u>-45.652</u>	<u>-34.695</u>
	<b><u>654.348</u></b>	<b><u>-34.695</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>116.250</u>	<u>57.168</u>
7 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>116.250</u>	<u>57.168</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>116.250</u>	<u>57.168</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>696.000</u>	<u>583.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>696.000</u>	<u>583.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	606.386	549.347
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	192.502	111.359
Udskudte skatteaktiver	13.300	5.200
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.650
Andre tilgodehavender	284.761	319.633
Periodeafgrænsningsposter	<u>79.510</u>	<u>9.585</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.176.459</u>	<u>1.033.774</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.111.340</u>	<u>683.321</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>2.983.799</u>	<u>2.300.095</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.100.049</u>	<u>2.357.263</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
8 Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	757.386	803.038
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.957.386</u>	<u>1.303.038</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	550.277	444.555
Gæld til tilknyttede virksomheder	267.206	17.841
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.802	0
Anden gæld	<u>293.378</u>	<u>591.829</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.142.663</u>	<u>1.054.225</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.142.663</u>	<u>1.054.225</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>3.100.049</u>	<u>2.357.263</u>

## Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	500.000	803.038	0	1.303.038
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-45.652</u>	<u>700.000</u>	<u>654.348</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>757.386</u></b>	<b><u>700.000</u></b>	<b><u>1.957.386</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og produktionsomkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Nettoomsætningen ved indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftale vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Produktionsomkostninger indeholder omkostninger, herunder afskrivninger og lønninger, der afholdes for at opnå årets omsætning.

#### 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.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

## 1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Moderselskabet 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). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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 på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en individuel vurdering på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, 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 skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

## 2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

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

### 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

## 3. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2014 kr.	2013 kr.
Lønninger	1.240.269	1.600.546
Pensioner	132.631	137.450
Andre omkostninger til social sikring	12.800	7.202
Andre personaleomkostninger	<u>35.663</u>	<u>6.011</u>
	<u><b>1.421.363</b></u>	<u><b>1.751.209</b></u>

Personaleomkostninger er indregnet i resultatopgørelsen i følgende poster,  
Produktionsomkostninger med kr. 703.428,  
Administrationsomkostninger med kr. 717.935

## 4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.775	1.109
Andre finansielle indtægter	<u>2.436</u>	<u>6.644</u>
	<u><b>6.211</b></u>	<u><b>7.753</b></u>

## Noter

	2014 kr.	2013 kr.
<b>5. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	547	788
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	10.469	0
Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>23.994</u>
	<b><u>11.016</u></b>	<b><u>24.782</u></b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	228.824	-38.615
Årets regulering af udskudt skat	-8.100	37.310
Ændring af skatteprocent	<u>0</u>	<u>807</u>
	<b><u>220.724</u></b>	<b><u>-498</u></b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
(kr.)		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
<b>Kostpris</b>		
Saldo pr. 1/1 2014		356.849
Tilgang i årets løb		<u>155.000</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2014</b>		<b><u>511.849</u></b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Saldo pr. 1/1 2014		299.681
Årets afskrivninger		<u>95.918</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014</b>		<b><u>395.599</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014</b>		<b><u>116.250</u></b>

	<u>31/12 2014</u> kr.	<u>31/12 2013</u> kr.
<b>8. Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen kr. 500.000, sammensættes således:		
500 aktie(r) a kr. 1.000,00	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>500.000</u></u>

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

#### 9. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

##### Eventualforpligtelser overfor modervirksomhed og dennes øvrige dattervirksomheder:

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 tkr. 481 pr. 31 december 2014. 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 2014 er en huslejeoplygtelse beløbende på 286 tkr.

#### 10. Nærtstående parter

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Arnold P. Holding A/S	Gentofte