

Årsrapport for 2013/14

Dot Dot A/S

CVR-nr. 35409971

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2015.

Dirigent:


Philip Kjær

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 7. august - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Dot Dot A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 7. august 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holeby, den 11. maj 2015.

Direktion


Niels Thorup Madsen

Bestyrelse


Philip Kjær, formand


Niels Thorup Madsen


Axel Christian Tesdorpf Castenschild

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dot Dot A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dot Dot A/S for regnskabsåret 7. august 2013 - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. august 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet korrekt A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn til selskabets tidligere direktør. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Nykøbing F., den 11. maj 2015

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab


Peter Kamper
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dot Dot A/S
H. Christoffersensvej 4 D
4960 Holeby

CVR-nr.: 35409971
Hjemstedskommune: Lolland
Regnskabsår: 7. august - 31. december

Bestyrelse

Philip Kjær, formand
Niels Thorup Madsen
Axel Christian Tesdorpf Castenschiold

Direktion

Niels Thorup Madsen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Lollands Bank

Hovedaktivitet

Selskabets formål er produktion af og handel med rengørings- og kosmetikprodukter.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af og handel med rengørings- og kosmetikprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Dette er selskabets første regnskabsperiode, som har været præget af fokus på at øge salget. Dette lykkedes dog ikke ultimo 2014, hvorfor effekten af indsatsen først vil blive synlig i de kommende år. Der er blandt andet vundet en stor tender til COOP og indgået flere produktionsaftaler. På salgssiden er vi yderligere blevet styrket i relation til salg til retailkunder ved indgåelse af et salgssamarbejde med en lovende partner.

Dot Dot vil forsat have fokus på at være en fleksibel samarbejdspartner for vores kunder med det mål at kunne leverer gennemarbejdede, komplette og tilfredsstillende løsninger inden for retail, industri og private label (designer brands)

Der er to hovedårsager til at salget har været forsinket og med et utilfredsstillende resultat tilføje; Det ene har været udskiftning i ledelsen og salgspersonalet, det andet har været et fokus på et meget stort projekt, hvor selskabet desværre er blevet bedraget af underleverandøren. Dot Dot A/S kører en sag mod denne underleverandør og det er ledelsens opfattelse at sagen får et positivt udfald med et større mio. beløb i erstatning. Sagsomkostninger er dækket af selskabets forsikring.

I det kommende år vil fokus være på at forbedre effektiviteten og diversiteten i selskabets produktion. Disse tiltag er allerede sat i gang og forventes at være afsluttet senest i august 2015. Samtidig opbygges der et større buffer lager til vores faste kunder.

Årets resultat for perioden 7. august 2013 – 31. december udviser et resultat på kr. -4.653.174 og selskabets balance udviser en balancesum på kr. 6.756.652 samt en egenkapital på kr. 99.978.

Som følge af årets underskud har selskabet tabt mere end 50% af aktiekapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer reetablering af kapitalen ved egen indtjening.

Selskabet budgetterer for 2015 med et underskud og et overskud for 2016, hvilket ledelsen anser for realistisk med de igangsatte tiltag med en forøgelse af salg og effektivisering af produktionen. Realiseret resultat pr. 30. april 2015 er realiseret bedre end budgetteret. Selskabet har efter årsregnskabs afslutning opnået finansieringstilsagn fra Danske Bank A/S, der tilkendegiver deres finansielle støtte for 2015 og 2016 således, at det er muligt at udvikle virksomheden ud fra de udarbejdede budgetter for 2015 og 2016 og således, at det er muligt for selskabet at afregne forpligtelser i takt med de forfalder – dog maksimalt inden for det aflagte budgets udvisende likviditetsbehov frem til den 31. december 2016.

Ansvarlig lånekapital

Selskabet har optaget ansvarlig lånekapital på kr. 250.000 med særlige lånevilkår hos Finance Zealand, jfr. note 4. Denne ansvarlige lånekapital er medvirkende til at styrke selskabets kapitalbehov og mindsker risiko ved kreditgivning til eller investering i selskabet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dot Dot A/S for 2013/14 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Dette er selskabets første regnskabsår, hvor følgende regnskabspraksis anvendes.

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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 24,5.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum, der omfatter indbetalt depositum vedrørende lejemål, måles i balance til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger (IPO), herunder indirekte materialer og løn samt afskrivning på anlægsaktiver anvendt produktionen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af et fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Resultatopgørelse 7. august - 31. december

	Note	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		-1.646.256
Personaleomkostninger	1	3.438.792
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		460.161
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		30.760
Ordinært resultat før finansielle poster		-5.575.969
Andre finansielle indtægter		694
Andre finansielle omkostninger		561.447
Resultat før skat		-6.136.721
Skat af årets resultat	2	-1.483.547
Årets resultat		-4.653.174
Forslag til resultatdisponering		
Årets resultat		-4.653.174
Til disposition		-4.653.174
Overført til næste år		-4.653.174
Disponeret i alt		-4.653.174

Balance 31. december

	Note	2013/14
		kr.
Aktiver		
Goodwill		179.167
Immaterielle anlægsaktiver i alt		179.167
Produktionsanlæg og maskiner		2.325.132
Materielle anlægsaktiver i alt		2.325.132
Deposita		69.499
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.499
Anlægsaktiver i alt		2.573.798
Råvarer og hjælpematerialer		354.698
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		464.626
Varebeholdninger i alt		819.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		999.398
Udskudt skatteaktiv		1.538.282
Andre tilgodehavender		226.392
Tilgodehavender i alt		2.764.072
Likvide beholdninger		599.458
Omsætningsaktiver i alt		4.182.854
Aktiver i alt		6.756.652

Balance 31. december

	Note	2013/14 kr.
Passiver		
Selskabskapital		3.625.653
Overført til frie reserver		-3.125.653
Overkurs ved emission		1.127.500
Overført resultat		-1.527.521
Egenkapital i alt	3	99.979
Hensættelse til udskudt skat		54.735
Hensatte forpligtelser i alt		54.735
Ansvarlig lånekapital	4	500.000
Kreditinstitutter i øvrigt		3.000.000
Anden gæld		1.318.111
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	4.818.111
Kortfristet del af langfristet gæld		64.788
Leverandører af varer og tjenesteydelser		776.382
Anden gæld		942.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.783.828
Gældsforpligtelser i alt		6.601.938
Passiver i alt		6.756.652
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Kontraktlige forpligtelser	7	
Eventualposter m.v.	8	
Nærtstående parter	9	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2013/14
		kr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.199.812
	Pensioner	97.971
	Andre udgifter til social sikring	141.009
	Personaleomkostninger i alt	3.438.792

2	Skat af årets resultat	2013/14
		kr.
	Skat af årets resultat	-1.538.282
	Udskudt skat af årets resultat	54.735
	Skat af årets resultat i alt	-1.483.547

3	Egenkapital	Selskabs-	Overkurs ved	Overført	I alt
		kapital	emission	resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Årets resultat	0	0	-4.653.174	-4.653.174
	Overført til frie reserver	-3.125.653	0	0	-3.125.653
	Kapitalforhøjelse	3.625.653	1.127.500	0	4.753.153
	Kapitalnedsættelse	0	0	3.125.653	3.125.653
	Saldo ultimo	500.000	1.127.500	-1.527.521	99.979

Selskabskapitalen er sammensat af 5.000 aktier á DKK 100. Dette er selskabets første regnskabsår hvor kapitalbevægelserne fremgår af noten.

4	Ansvarlig lånekapital	2013/14
		kr.
	Gæld Finance Zealand	250.000
	Gæld Business LF	250.000
	Ansvarlig lånekapital i alt	500.000

Ansvarlig lånekapital består af lån hos Business LF med kr. 250.000 og Finance Zealand med kr. 250.000

Ansvarlig lånekapital til Finance Zealand med en restgæld på kr. 250.000 forfalder til fuld indfrielse den 31. marts 2022. Lånet kan til enhver tid blive indfriet af selskabet, men alene med beløb som ellers kunne udloddes som ekstraordinært udbytte

Såfremt majoriteten i selskabet overdrages til en ny ejer og i tilsvarende exitlignende situationer, har låntager pligt til at indfri restgælden.

Begge lån er afdragsfrie frem til den 31. marts 2016.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 2.527.416

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst virksomhedspant nom. DKK 3.000.000 i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, goodwill, rettigheder samt driftsinventar, der i årsrapporten er indregnet med DKK 4.323.021.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variable årlig afgift på DKK 45.336 med en resterende løbetid på 39 måneder. Der påhviler selskabet en genkøbsforpligtelse på DKK 1.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt for lejemålet H. Christoffersensvej 4, 4960 Holeby. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. marts 2021. Årlig husleje andrager DKK 276.900.

Selskabet har indgået huslejekontrakt for vedrørende lagerlokaler på H. Christoffersensvej 4, 4960 Holeby med normalt opsigelsesvarsel på 6 måneder.

8 Eventualposter m.v.

I forbindelse med køb af driftsaktiviteten fra tidligere konkursbo har selskabet indgået en særlig exitaftale, der kan medføre betaling af maksimalt DKK 4.300.000 til tidligere virksomhedspanthaver såfremt selskabets driftsaktivitet sælges med

væsentlig avance i de næste 8 år. Det samme gør sig gældende ved realisering af EBITDA over DKK 3.000.000, hvor selskabet skal betalt 10% af EBITDA og 20% af EBIDTA over DKK 6.000.000.

Selskabet har i regnskabsperioden indberettet og tilbageholdt forkert indkomstskat for selskabets tidligere direktør. SKAT ville i denne forbindelse kunne rejse krav imod selskabet på DKK 213.715 samtidig med,

at selskabet tilsvarende ville kunne rejse et regreskrav mod den ansatte.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Pure Dot Dot Holding ApS, Gentofte

Philip Kjær, Hørsholm

ACTC Holding ApS, Guldborgsund

BORO Invest ApS, Faaborg-Midtfyn

DMR Holding ApS, Gentofte

Samson Gruppen A/S, Guldborgsund