



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

Dolphin Furniture ApS

Årsrapport 2012

CVR-nr. 25 20 34 29
63016 / CW

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Dolphin Furniture ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 14. maj 2013
Direktion:

Uffe Kjølstad Colmorn

Bestyrelse:

Uffe Kjølstad Colmorn
formand

Lisbeth Linow Colmorn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dolphin Furniture ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dolphin Furniture ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Aabenraa, den 14. maj 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kaj Glochau
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Dolphin Furniture ApS
Istedvej 2
6330 Padborg

Telefon: 73 67 03 40
Telefax: 73 67 30 30

CVR-nr.: 25 20 34 29
Stiftet: 30. december 1999
Hjemstedskommune: Aabenraa
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Uffe Kjølstad Colmorn (formand)
Lisbeth Linow Colmorn

Direktion

Uffe Kjølstad Colmorn

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skibbroen 16
6200 Aabenraa

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2013 på selskabets adresse.

Dirigent: Flemming Juel Andersen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i møbelhandel engros, herunder eksport og import af møbler.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2012 udviser et overskud på 33 tkr. efter skat, hvilket anses for utilfredsstillende.

For regnskabsåret 2013 forventes et forbedret overskud.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig karakter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dolphin Furniture ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og ma-terielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Dolphin-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet Inspiration Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Tekniske anlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning i lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for effektivt salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne afvikles datterselskabernes hæftelse over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre langfristede aktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
			tkr.
Bruttofortjeneste		2.588.359	3.817
Personaleomkostninger	1	-2.206.490	-2.614
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-42.075	-48
Resultat af primær drift		339.794	1.155
Finansielle indtægter		133	0
Finansielle omkostninger	2	-295.307	-328
Ordinært resultat før skat		44.620	827
Skat af ordinært resultat	3	-11.599	-207
Årets resultat		<u>33.021</u>	<u>620</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		<u>33.021</u>	<u>620</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.543	10
Indretning lejede lokaler		53.184	80
Anlægsaktiver i alt		<u>109.727</u>	<u>90</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>6.146.141</u>	<u>6.648</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg		2.092.733	3.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.459	44
Andre tilgodehavender		459.459	371
Periodeafgrænsningsposter		25.181	200
Udskudt skatteaktiv		101.800	105
		<u>2.730.632</u>	<u>3.736</u>
Likvide beholdninger		<u>395.834</u>	<u>335</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.272.607</u>	<u>10.719</u>
AKTIVER I ALT		<u>9.382.334</u>	<u>10.809</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2012	2011
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Anpartskapital	5	250.000	250
Overførte resultater		4.260.071	4.227
Egenkapital i alt		<u>4.510.071</u>	<u>4.477</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		845.994	1.153
Kreditinstitutter i øvrigt		2.145.958	2.417
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.092.982	2.117
Anden gæld		787.329	645
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.872.263</u>	<u>6.332</u>
PASSIVER I ALT		<u>9.382.334</u>	<u>10.809</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2012	2011	
		tkr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.118.637	2.307	
Pensioner	0	217	
Andre omkostninger til social sikring	53.251	55	
Andre personaleomkostninger	34.602	35	
	<u>2.206.490</u>	<u>2.614</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Renter koncernmellemværende	43.886	56	
Øvrige finansielle omkostninger	251.421	272	
	<u>295.307</u>	<u>328</u>	
3 Skat af ordinært resultat			
Skat af årets resultat	8.599	238	
Årets regulering af udskudt skat	3.000	-31	
	<u>11.599</u>	<u>207</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Drifts-	Indretning	
	materiel	lejede	
		lokaler	
	I alt		
Kostpris 1. januar 2012	336.921	132.963	469.884
Årets tilgang	61.683	0	61.683
Kostpris 31. december 2012	398.604	132.963	531.567
Afskrivninger 1. januar 2012	326.579	53.186	379.765
Årets afskrivninger	15.482	26.593	42.075
Afskrivninger 31. december 2012	342.061	79.779	421.840
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>56.543</u>	<u>53.184</u>	<u>109.727</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2012	250.000	4.227.050	4.477.050
Overført, jf. resultatdisponering	0	33.021	33.021
Egenkapital 31. december 2012	<u>250.000</u>	<u>4.260.071</u>	<u>4.510.071</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har til sikkerhed overfor kreditinstitutter udstedt skadesløsbrev på i alt 1.000 tkr., der giver virksomhedspant i varebeholdninger, kundetilgodehavender og materielle anlægsaktiver der har en bogført værdi på 8.349 tkr.

Der er indgået huslejeaftale med en årlig gennemsnitlig lejeudgift på 440 tkr. Huslejeaftalen er uopsigelig frem til år 2015.

7 Nærtstående parter

Dolphin Furniture ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Uffe Kjølstad Colmorn, Hærvejen 16, 6330 Padborg, der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Inspiration Holding ApS
 Istedvej 2
 6330 Padborg