



**KPMG**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
Skibbroen 16  
6200 Aabenraa

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

## Dolphin Furniture ApS

# Årsrapport 2013

### Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den \_\_\_\_\_ 11. juni \_\_\_\_\_ 20\_\_14\_\_

\_\_\_\_\_  
Flemming Juel Andersen  
*dirigent*

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 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 30. maj 2014  
Direktion:

---

Uffe Kjølstad Colmorn

Bestyrelse:

---

Uffe Kjølstad Colmorn

---

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 2013. 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 30. maj 2014

**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  
Lisbeth Linow Colmorn

### **Direktion**

Uffe Kjølstad Colmorn

### **Revision**

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Skibbroen 16  
6200 Aabenraa

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 11. juni 2014 på selskabets adresse.

## **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 2013 udviser et overskud på 19 tkr. efter skat, hvilket anses for utilfredsstillende.

For regnskabsåret 2014 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 2013 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 posteringer 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 at effektuere 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	2013	2012
			tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		2.100.884	2.588
Personaleomkostninger	1	-1.797.826	-2.207
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-47.149	-42
<b>Resultat af primær drift</b>		255.909	339
Finansielle omkostninger	2	-228.855	-295
<b>Ordinært resultat før skat</b>		27.054	44
Skat af ordinært resultat	3	-8.400	-12
<b>Årets resultat</b>		18.654	32
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		18.654	32

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.987	57
Indretning lejede lokaler		26.591	53
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>62.578</b>	<b>110</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		5.766.045	6.146
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg		1.508.883	2.093
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		51.459	51
Andre tilgodehavender		110.000	459
Periodeafgrænsningsposter		17.507	25
Udskudt skatteaktiv		93.400	102
		1.781.249	2.730
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>341.709</b>	<b>396</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>7.889.003</b>	<b>9.272</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>7.951.581</b>	<b>9.382</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

	Note	2013	2012
			tkr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
	5		
Anpartskapital		250.000	250
Overførte resultater		4.278.725	4.260
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>4.528.725</u>	<u>4.510</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		929.079	846
Kreditinstitutter i øvrigt		1.475.035	2.146
Leverandører af varer og tjenesteydelser		561.418	1.093
Anden gæld		457.324	787
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.422.856</u>	<u>4.872</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>7.951.581</u>	<u>9.382</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		tkr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.727.134	2.119
Pensioner	-96	0
Andre omkostninger til social sikring	50.682	53
Andre personaleomkostninger	<u>20.106</u>	<u>35</u>
	<u>1.797.826</u>	<u>2.207</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter koncernmellemværende	33.945	44
Øvrige finansielle omkostninger	<u>194.910</u>	<u>251</u>
	<u>228.855</u>	<u>295</u>
<b>3 Skat af ordinært resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	9
Årets regulering af udskudt skat	<u>8.400</u>	<u>3</u>
	<u>8.400</u>	<u>12</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Drifts-	Indretning
	materiel	lejede
		lokaler
	<u>398.604</u>	<u>132.963</u>
Kostpris 1. januar 2013	398.604	531.567
Afskrivninger 1. januar 2013	342.061	421.840
Årets afskrivninger	<u>20.556</u>	<u>26.593</u>
Afskrivninger 31. december 2013	<u>362.617</u>	<u>468.989</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<u>35.987</u>	<u>62.578</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 2013	250.000	4.260.071	4.510.071
Overført, jf. resultatdisponering	0	18.654	18.654
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<u>250.000</u>	<u>4.278.725</u>	<u>4.528.725</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 7.338 tkr.

Der er i 2014 indgået en huslejeaftale med en årlig gennemsnitlig lejeudgift på 434 tkr. Huslejeaftalen er uopsigelig frem til år 2018.

Selskabet hæfter sammen med sambeskattede selskaber for selskabsskatter mv. i sambeskatningen.

#### 7 Nærtstående parter

Dolphin Furniture ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Uffe Kjølstad Colmorn, Hærvejen 16, 6330 Padborg, der er ultimativ ejer.

##### 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