

Dolphin Furniture ApS

Istedvej 2, 6330 Padborg

CVR-nr. 25 20 34 29



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2015

Som dirigent:

.....
Flemming Juel Andersen



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Finansielle omkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	12
Nærtstående parter	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Dolphin Furniture ApS
Adresse, postnr., by	Istedvej 2, 6330 Padborg
CVR-nr.	25 20 34 29
Stiftet	30. december 1999
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	73 67 03 40
Telefax	73 67 30 30
Bestyrelse	Uffe Kjølstad Colmorn Lisbeth Linow Colmorn
Direktion	Uffe Kjølstad Colmorn
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en betydelig lagerbeholdning, og en deraf følgende lav omsætningshastighed herpå. Det er ledelsens vurdering, at lageret er fuldt kurant, men omvendt kan der på en mindre del af varelageret være risiko for at markedet efterspørger andre produkter inden varelageret er opbrugt, og i så fald vil denne del af varelageret ikke kunne realiseres uden tab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. -188.238 mod kr. 18.655 sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 4.340.487.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2015 forventes et overskud.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Dolphin Furniture ApS.

Årsrapporten aflægges 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 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 29. maj 2015

Direktionen:

.....
Uffe Kjølsted Colmorn

Bestyrelsen:

.....
Uffe Kjølsted Colmorn

.....
Lisbeth Linow Colmorn

Til kapitalejerne i Dolphin Furniture ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dolphin Furniture ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 29. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Kaj Glochau
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	1.431.923	2.100.883
2 Personaleomkostninger	-1.490.204	-1.797.825
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-47.147</u>	<u>-47.149</u>
Resultat af primær drift	-105.428	255.909
3 Finansielle omkostninger	<u>-134.443</u>	<u>-228.854</u>
Resultat før skat	-239.871	27.055
4 Skat af årets resultat	<u>51.633</u>	<u>-8.400</u>
Årets resultat	<u>-188.238</u>	<u>18.655</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-188.238</u>	<u>18.655</u>
	<u>-188.238</u>	<u>18.655</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	26.591
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.431</u>	<u>35.987</u>
5 Materielle anlægsaktiver	<u>15.431</u>	<u>62.578</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.431</u>	<u>62.578</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>4.981.106</u>	<u>5.766.045</u>
Varebeholdninger	<u>4.981.106</u>	<u>5.766.045</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.896.352	1.508.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	51.459
Udsudte skatteaktiver	145.033	93.400
Andre tilgodehavender	345.660	110.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>38.826</u>	<u>17.507</u>
Tilgodehavender	<u>2.425.871</u>	<u>1.781.249</u>
Likvide beholdninger	<u>396.159</u>	<u>341.709</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.803.136</u>	<u>7.889.003</u>
Aktiver i alt	<u><u>7.818.567</u></u>	<u><u>7.951.581</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	250.000	250.000
Overført resultat	<u>4.090.487</u>	<u>4.278.725</u>
Egenkapital i alt	<u>4.340.487</u>	<u>4.528.725</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	919.400	1.475.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.504.474	561.419
Gæld til tilknyttede virksomheder	715.786	929.079
Anden gæld	<u>338.420</u>	<u>457.323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.478.080</u>	<u>3.422.856</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.478.080</u>	<u>3.422.856</u>
Passiver i alt	<u>7.818.567</u>	<u>7.951.581</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	250.000	4.278.725	4.528.725
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-188.238</u>	<u>-188.238</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>250.000</u>	<u>4.090.487</u>	<u>4.340.487</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dolphin Furniture ApS 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger 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>
Indretning af lejede lokaler	5
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger 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.

Selskabet 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).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

1. Anvendt regnskabspraxis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.420.951	1.727.133
Pensioner	0	-96
Andre omkostninger til social sikring	55.022	50.682
Andre personaleomkostninger	<u>14.231</u>	<u>20.106</u>
	<u>1.490.204</u>	<u>1.797.825</u>

3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.155	33.944
Renteomkostninger i øvrigt	86.899	184.244
Valutakursreguleringer	<u>13.389</u>	<u>10.666</u>
	<u>134.443</u>	<u>228.854</u>

4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-51.633</u>	<u>8.400</u>
	<u>-51.633</u>	<u>8.400</u>

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	<u>132.963</u>	<u>398.604</u>	<u>531.567</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>132.963</u>	<u>398.604</u>	<u>531.567</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	106.372	362.617	468.989
Årets afskrivninger	<u>26.591</u>	<u>20.556</u>	<u>47.147</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>132.963</u>	<u>383.173</u>	<u>516.136</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>15.431</u>	<u>15.431</u>

6. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre 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 6.893 tkr.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Inspiration Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

7. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Uffe Kjølstad Colmorn	Hærvejen 16, 6330 Padborg	Besiddelse af kapitalandele

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Inspiration Holding ApS	Istedvej 2, 6330 Padborg