

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Dolphin Technology ApS

Jan Timanns Plads 7A

2791 Dragør

CVR-nr. 27192106

Årsrapport for 2016

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. juni 2017



Nikolaj Sahl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Dolphin Technology ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 16. juni 2017

Direktion



Nikolaj Sahl
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dolphin Technology ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dolphin Technology ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, udtalelse om ledelsesberetningen og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring

Kastrup, den 16. juni 2017

Revisorfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192



Gitte Vang
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dolphin Technology ApS Jan Timanns Plads 7A 2791 Dragør
CVR-nr.	27192106
Stiftelsesdato	15. april 2003
Hjemsted	Dragør
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Nikolaj Sahl , Direktør
Moderselskab	S.M.A. Holding ApS
Tilknyttede virksomheder	S.M.A. Ejendomme ApS
Revisor	Revisorfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel inden for EDB branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på EUR -77.980, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på EUR 55.270, og en egenkapital på EUR -61.225.

Selskabets kortfristede gæld er pr. statusdagen højere end omsætningsaktiver. Dette kan afstedkomme likviditetsproblemer for selskabet det kommende år. Ledelsen har dog indhentet tilbagetrædelseserklæring fra selskabets tilknyttede virksomhed på EUR 60.658, hvorfor årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

SKAT har i en sag afgjort i 2017, at selskabet skal afholde moms for EUR 4,8 mio. Det er ledelsens, samt dennes eksterne rådgiveres vurdering, at man i Landsskatteretten vil have gode muligheder for, at SKAT ikke får medhold i sit krav.

Der er efter regnskabsårets afslutning, udover ovennævnte, ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har ophørt en væsentlig del af sine aktiviteter og har påbegyndt nye aktiviteter. Indeværende regnskabsår er derfor ikke sammenligneligt med tidligere periode.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dolphin Technology ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret således, at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere, som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette.

Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 145.820 EUR. Heraf vedrører EUR 97.621 udbytte udloddet i 2015 mens EUR 48.199 er skyldigt udbytte fra tidligere år. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i EUR.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til EUR efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til EUR efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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 afdrag og tillæg/fradrag

Anvendt regnskabspraksis

af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under EUR 1.735 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Bruttofortjeneste/-tab		-77.971	251.937
Personaleomkostninger	1	0	-10.133
Driftsresultat		-77.971	241.804
Andre finansielle indtægter		28.649	103
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-28.351	-56.280
Andre finansielle omkostninger		-307	-16.574
Resultat før skat		-77.980	169.053
Skat af årets resultat	2	0	-40.854
Årets resultat		-77.980	128.199
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	128.199
Overført resultat		-77.980	0
Resultatdisponering		-77.980	128.199

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		29.720	29.330
Tilgodehavender		29.720	29.330
Andre værdipapirer og kapitalandele		906	840
Værdipapirer og kapitalandele		906	840
Likvide beholdninger		24.644	1.325.607
Omsætningsaktiver		55.270	1.355.777
Aktiver		55.270	1.355.777

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 EUR	2015 EUR
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	3	16.755	16.755
Overført resultat	4	-77.980	0
Udbytte for regnskabsåret	5	0	145.820
Egenkapital		-61.225	162.575
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.767	32.776
Gæld til tilknyttede virksomheder		96.280	1.057.326
Gæld til associerede virksomheder		5.322	5.278
Anden gæld		6.126	97.822
Kortfristede gældsforpligtelser		116.495	1.193.202
Gældsforpligtelser		116.495	1.193.202
Passiver		55.270	1.355.777
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	10.133
Personalemkostninger	0	10.133
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	40.854
Skat af årets resultat	0	40.854
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	16.755	16.755
Saldo ultimo	16.755	16.755
4. Overført resultat		
Årets tilgang	-77.980	0
Saldo ultimo	-77.980	0
5. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	145.820	-17.621
Årets tilgang	0	-128.199
Årets afgang	-145.820	0
Saldo ultimo	0	-145.820

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets kortfristede gæld er pr. statusdagen højere end omsætningsaktiver. Dette kan afstedkomme likviditetsproblemer for selskabet det kommende år. Ledelsen har dog indhentet tilbagetrædelseserklæring fra selskabets tilknyttede virksomhed på EUR 60.658, hvorfor årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

SKAT har i en sag afgjort i 2017, at selskabet skal afholde moms for EUR 4,8. mio. Det er ledelsens, samt dennes eksterne rådgivers vurdering, at man i Landsskatteretten vil have gode muligheder for, at SKAT ikke får medhold i sit krav.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af årsregnskabet for S.M.A. Holding ApS, cvr.nr. 28 99 29 20. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal fratrækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 0.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.