

Dolphin Group A/S
CVR-nr. 28661029
Mosevej 13
3630 Jægerspris

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Torben Dyrvig Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Pengestrømsopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dolphin Group A/S
Mosevej 13
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 28661029
Hjemsted: Jægerspris
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 20704970
Hjemmeside: Dolphingroup.dk
E-mail: bettina@dolphingroup.dk

Bestyrelse

Torben Dyrvig Nielsen, formand
Peter Ekebjærg
Bettina Friis Olsen
Søren Olsen

Direktion

Søren Olsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dolphin Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 30.05.2016

Direktion

Søren Olsen

Bestyrelse

Torben Dyrvig Nielsen
formand

Peter Ekebjærg

Bettina Friis Olsen

Søren Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dolphin Group A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dolphin Group A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 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.

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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens aktivitet består i kursusvirksomhed indenfor medarbejderudvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 241 t.kr. Egenkapitalen udgør 1.400 t.kr. ved regnskabsårets udløb.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet undladt at oplyse sammensætningen af bruttofortjenesten.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		709.511	1.404
Personaleomkostninger	1	(199.382)	(819)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(167.798)</u>	<u>(437)</u>
Driftsresultat		342.331	148
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		50.171	40
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(42.511)</u>	<u>(48)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		349.991	140
Skat af ordinært resultat	4	<u>(108.494)</u>	<u>(143)</u>
Årets resultat		<u>241.497</u>	<u>(3)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100
Overført resultat		<u>141.497</u>	<u>(103)</u>
		<u>241.497</u>	<u>(3)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		0	950
Produktionsanlæg og maskiner		269.862	366
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.797	26
Materielle anlægsaktiver	5	<u>286.659</u>	<u>1.342</u>
 Anlægsaktiver		 <u>286.659</u>	 <u>1.342</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.375	98
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.340.646	776
Tilgodehavender		<u>1.637.021</u>	<u>874</u>
 Likvide beholdninger		 <u>24.936</u>	 <u>198</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.661.957</u>	 <u>1.072</u>
 Aktiver		 <u><u>1.948.616</u></u>	 <u><u>2.414</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		800.284	659
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital		<u>1.400.284</u>	<u>1.259</u>
Udskudt skat		16.896	13
Hensatte forpligtelser		<u>16.896</u>	<u>13</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	631
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>631</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	22
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.657	88
Skyldig selskabsskat		104.998	119
Anden gæld		324.781	212
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>531.436</u>	<u>511</u>
Gældsforpligtelser		<u>531.436</u>	<u>1.142</u>
Passiver		<u>1.948.616</u>	<u>2.414</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	658.787	100.000	1.258.787
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	141.497	100.000	241.497
Egenkapital ultimo	500.000	800.284	100.000	1.400.284

Pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Driftsresultat		342.331	147
Af- og nedskrivninger		167.798	436
Ændring i arbejdskapital	7	(142.354)	323
Pengestrømme vedrørende primær drift		367.775	906
Modtagne finansielle indtægter		50.171	40
Betalte finansielle omkostninger		(42.511)	(48)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(118.894)	(184)
Pengestrømme vedrørende drift		256.541	714
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		0	(390)
Salg af materielle anlægsaktiver		888.064	62
Pengestrømme vedrørende investeringer		888.064	(328)
Afdrag på lån mv.		(652.851)	(453)
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		(565.050)	(136)
Udbetalt udbytte		(100.000)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(1.317.901)	(589)
Ændring i likvider		(173.296)	(203)
Likvider primo		198.232	401
Likvider ultimo		24.936	198
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		24.936	198
Likvider ultimo		24.936	198

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	196.366	778
Pensioner	0	36
Andre omkostninger til social sikring	3.016	5
	199.382	819
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	124.905	96
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	403
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	42.893	(62)
	167.798	437
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	42.511	48
	42.511	48
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	104.998	119
Ændring af udskudt skat	3.496	24
	108.494	143

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og ma- skiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.554.608	866.064	274.339
Afgange	(1.554.608)	(394.271)	0
Kostpris ultimo	0	471.793	274.339
Af- og nedskrivninger primo	(604.608)	(499.502)	(248.380)
Årets afskrivninger	(19.043)	(96.700)	(9.162)
Tilbageførsel ved afgang	623.651	394.271	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(201.931)	(257.542)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	269.862	16.797
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	1.000	500,00	500.000
	1.000		500.000
		2015 kr.	2014 t.kr.
7. Ændring i arbejdskapital			
Ændring i tilgodehavender		(198.375)	408
Ændring i leverandørgæld mv.		56.021	(85)
		(142.354)	323

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dolphin Group Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.