

Dalborg & Shackleton ApS

Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr. 25 76 74 70

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2019



Andrew Shackleton
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Dalborg & Shackleton 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. juni 2019

Direktion



Andrew Shackleton
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalborg & Shackleton ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalborg & Shackleton ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 25. juni 2019

Revision Fyn
Registreret revisionsansvarsselskab
CVR-nr./31 89 64 44



Gitte Martinsen
registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer
MNE-nr. mne16656

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Dalborg & Shackleton ApS
Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr.: 25 76 74 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 1. december 2000

Hjemsted: Odense

Direktion

Andrew Shackleton, direktør

Revisor

Revision Fyn
Registreret revisionsanpartsselskab
Stationsvej 17
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 1.000.526, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.000.490.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forretningen har lidt stort tab som direkte følge af investering i andre virksomheder, men der er blevet investeret i at effektivisere firmaets drift for de kommende år, og udviklingen i 2019 anses som meget positiv. Firmaets likviditet er sikret via lån fra anpartshavere, og der forventes væsentlig overskud i 2019 og reetablering af egenkapital allerede ultimo 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalborg & Shackleton ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8	år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-8	år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		653.669	1.405.973
Personaleomkostninger	1	-1.315.907	-1.189.193
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-662.238	216.780
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-73.863	-102.154
Resultat før finansielle poster		-736.101	114.626
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-165.305	0
Finansielle indtægter	3	0	2.395
Finansielle omkostninger	4	-59.232	-49.642
Resultat før skat		-960.638	67.379
Skat af årets resultat		-39.888	-30.048
Årets resultat		-1.000.526	37.331
Overført resultat		-1.000.526	37.331
		-1.000.526	37.331

Balance 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		84.699	118.293
Indretning af lejede lokaler		67.036	107.305
Materielle anlægsaktiver		151.735	225.598
Deposita		135.659	139.028
Finansielle anlægsaktiver		135.659	139.028
Anlægsaktiver i alt		287.394	364.626
Varelager		457.500	498.750
Varebeholdninger		457.500	498.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	134.415
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	181.405
Andre tilgodehavender		58.050	185.544
Udskudt skatteaktiv		0	27.017
Selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.920
Tilgodehavender		58.050	540.301
Likvide beholdninger		10.947	65.544
Omsætningsaktiver i alt		526.497	1.104.595
Aktiver i alt		813.891	1.469.221

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.125.490	-124.963
Egenkapital	5	-1.000.490	37
Hensættelse til udskudt skat		2.785	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.785	0
Banker		354.950	383.874
Leverandører af varer og tjenesteydelser		281.870	469.773
Gæld til associerede virksomheder		7.000	36.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		671.258	257.065
Anden gæld		496.518	322.472
Kortfristede gældsforpligtelser		1.811.596	1.469.184
Gældsforpligtelser i alt		1.811.596	1.469.184
Passiver i alt		813.891	1.469.221
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.274.326	1.137.213
Andre omkostninger til social sikring	36.023	36.420
Andre personaleomkostninger	5.558	15.560
	<u>1.315.907</u>	<u>1.189.193</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	73.863	102.154
	<u>73.863</u>	<u>102.154</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	2.395
	<u>0</u>	<u>2.395</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	59.232	49.642
	<u>59.232</u>	<u>49.642</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-124.964	36
Årets resultat	0	-1.000.526	-1.000.526
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-1.125.490	-1.000.490

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet 218 Pounds ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.