

Dalborg & Shackleton ApS

Vintapperstræde 31  
5000 Odense C

CVR-nr. 25 76 74 70

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på sel-  
skabets ordinære generalforsamling den 6.  
juli 2018



---

Andrew Shackleton  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 6. juli 2018

**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 2017 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.

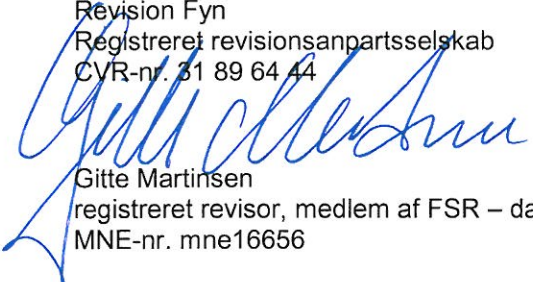
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 6. juli 2018

Revision Fyn  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 31 89 64 44



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

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Dalborg & Shackleton ApS Vintapperstræde 31 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 76 74 70
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 1. december 2000
	Hjemsted: Odense
<b>Direktion</b>	Andrew Shackleton, direktør
<b>Revisor</b>	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 2017 udviser et overskud på kr. 37.331, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 37.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalborg & Shackleton ApS for 2017 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 2017 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

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



## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 nettorealiseringsværdien 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.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## 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	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.405.973</b>	<b>1.421.344</b>
Personaleomkostninger	1	-1.189.193	-1.177.096
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>216.780</b>	<b>244.248</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-102.154	-88.091
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>114.626</b>	<b>156.157</b>
Finansielle indtægter	3	2.395	95
Finansielle omkostninger	4	-49.642	-50.952
<b>Resultat før skat</b>		<b>67.379</b>	<b>105.300</b>
Skat af årets resultat		-30.048	57.065
<b>Årets resultat</b>		<b>37.331</b>	<b>162.365</b>
Overført resultat		37.331	162.365
		<b>37.331</b>	<b>162.365</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		118.293	156.570
Indretning af lejede lokaler		107.305	147.574
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>225.598</u>	<u>304.144</u>
Deposita		139.028	136.028
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>139.028</u>	<u>136.028</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>364.626</u>	<u>440.172</u>
Varelager		498.750	521.210
<b>Varebeholdninger</b>		<u>498.750</u>	<u>521.210</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.415	5.597
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		181.405	133.285
Andre tilgodehavender		185.544	146.328
Udskudt skatteaktiv		27.017	57.065
Selskabsskat		10.000	9.000
Periodeafgrænsningsposter		1.920	1.920
<b>Tilgodehavender</b>		<u>540.301</u>	<u>353.195</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>65.544</u>	<u>37.017</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.104.595</u>	<u>911.422</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.469.221</u>	<u>1.351.594</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-124.963	-162.294
<b>Egenkapital</b>	5	<u>37</u>	<u>-37.294</u>
Banker		383.874	297.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		469.773	740.040
Gæld til associerede virksomheder		36.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		257.065	105.275
Anden gæld		<u>322.472</u>	<u>246.184</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.469.184</u>	<u>1.388.888</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.469.184</u>	<u>1.388.888</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.469.221</u>	<u>1.351.594</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.137.213	1.140.203
Andre omkostninger til social sikring	36.420	23.070
Andre personaleomkostninger	15.560	13.823
	<u><b>1.189.193</b></u>	<u><b>1.177.096</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>102.154</u>	<u>88.091</u>
	<u><b>102.154</b></u>	<u><b>88.091</b></u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	95
Andre finansielle indtægter	2.395	0
	<u><b>2.395</b></u>	<u><b>95</b></u>
	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>49.642</u>	<u>50.952</u>
	<u><b>49.642</b></u>	<u><b>50.952</b></u>

**Noter****5 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-162.294	-37.294
Årets resultat	0	37.331	37.331
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-124.963</b>	<b>37</b>

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

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.