

DALBORG & SHACKLETON ApS

Vintapperstræde 31
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Andrew Shackleton
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DALBORG & SHACKLETON ApS
Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr: 25767470

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dalborg & Shackleton 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 -31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31/05/2016

Direktion

Andrew Shackleton

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 samt balance pr. 31. december 2015.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Over halvdelen af selskabets anpartskapital er tabt, men ledelsen forventer at kunne reetablere anpartskapitalen over de kommende år via egen indtjening.

Selskabet forventer en stigende indtjening i 2016 i det der er gjort tiltag til at forbedre driften.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilflyde 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %, i det aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.393.332	1.311.300
Personaleomkostninger		-1.400.177	-1.380.065
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.398	-78.156
Resultat af ordinær primær drift		-58.243	-146.921
Andre finansielle indtægter		14.156	4.133
Øvrige finansielle omkostninger		-62.923	-60.050
Ordinært resultat før skat		-107.010	-202.838
Skat af årets resultat	1	0	-2.589
Årets resultat		-107.010	-205.427
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.010	-205.427
I alt		-107.010	-205.427

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		195.881	148.498
Indretning af lejede lokaler		187.844	22.530
Materielle anlægsaktiver i alt	2	383.725	171.028
Deposita		123.111	102.867
Finansielle anlægsaktiver i alt		123.111	102.867
Anlægsaktiver i alt		506.836	273.895
Råvarer og hjælpematerialer		355.210	292.900
Varebeholdninger i alt		355.210	292.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.172	224.916
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		53.294	53.294
Tilgodehavende skat		18.000	0
Andre tilgodehavender		623.537	454.131
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	194.738
Periodeafgrænsningsposter		18.893	33.690
Tilgodehavender i alt		758.896	960.769
Likvide beholdninger		309.559	82.671
Omsætningsaktiver i alt		1.423.665	1.336.340
Aktiver i alt		1.930.501	1.610.235

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		275.000	275.000
Overført resultat		-324.659	-217.649
Egenkapital i alt	3	-49.659	57.351
Gæld til banker		381.873	259.162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		419.021	404.532
Skyldig selskabsskat		111.025	111.025
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.068.241	778.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.980.160	1.552.884
Gældsforpligtelser i alt		1.980.160	1.552.884
Passiver i alt		1.930.501	1.610.235

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	2.589
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>2.589</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg dritssmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	487.305	217.409
Tilgang	78.813	185.282
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>566.118</u>	<u>402.691</u>
Af- og nedskrivning primo	-338.808	-194.879
Årets afskrivning	-31.429	-19.969
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-370.237</u>	<u>-214.848</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>195.881</u>	<u>187.843</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	275.000	-217.649	0	57.351
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-107.010	0	-107.010
Egenkapital ultimo	<u>275.000</u>	<u>-324.659</u>	<u>0</u>	<u>-49.659</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 246.000 svarende til 6 måneders husleje.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet ejes af Andrew Shackleton