

Dalborg & Shackleton ApS

Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr. 25 76 74 70

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. juli 2024

Andrew Shackleton
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 2. juli 2024

Direktion

Andrew Shackleton
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Dalborg & Shackleton ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dalborg & Shackleton ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. juli 2024

VH Revision Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr. 17 87 10 80

Steen Halager Søgaard
registreret revisor, medlem af FSR - danske revisor
mne6529

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dalborg & Shackleton ApS Vintapperstræde 31 5000 Odense C
	CVR-nr.: 25 76 74 70
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 1. december 2000
	Hjemsted: Odense Kommune
Direktion	Andrew Shackleton, direktør
Revisor	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 127.823, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 117.286.

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 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter

Som følger af Covid-19 har selskabet i regnskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til Covid-19. Selskabet har modtaget tilskud til dækning af "faste omkostninger" for DKK. 66.924 og lønkomensation for DKK. 109.573, som er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		2.114.592	2.481.261
Personaleomkostninger	2	-2.113.678	-2.193.855
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		914	287.406
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-57.354	-89.055
Resultat før finansielle poster		-56.440	198.351
Finansielle indtægter	4	8.383	1.303
Finansielle omkostninger	5	-79.766	-36.755
Resultat før skat		-127.823	162.899
Skat af årets resultat		0	-44.616
Årets resultat		-127.823	118.283
Overført resultat		-127.823	118.283
		-127.823	118.283

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.812	0
Indretning af lejede lokaler		372.814	341.052
Materielle anlægsaktiver		411.626	341.052
Deposita		133.077	128.425
Finansielle anlægsaktiver		133.077	128.425
Anlægsaktiver i alt		544.703	469.477
Varelager		584.542	557.042
Varebeholdninger		584.542	557.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.001	25.601
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		209.952	172.065
Andre tilgodehavender		12.422	25.862
Tilgodehavender		236.375	223.528
Likvide beholdninger		107.135	445.641
Omsætningsaktiver i alt		928.052	1.226.211
Aktiver i alt		1.472.755	1.695.688

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-7.714	120.109
Egenkapital	6	117.286	245.109
Hensættelse til udskudt skat		46.887	46.887
Hensatte forpligtelser i alt		46.887	46.887
Banker		513.716	0
Langfristede gældsforpligtelser		513.716	0
Banker		36.041	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.654	55.216
Gæld til kapitalinteressere		90.809	34.731
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		92.011	309.080
Selskabsskat		0	29.216
Anden gæld		509.351	975.449
Kortfristede gældsforpligtelser		794.866	1.403.692
Gældsforpligtelser i alt		1.308.582	1.403.692
Passiver i alt		1.472.755	1.695.688
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	120.109	245.109
Årets resultat	0	-127.823	-127.823
Egenkapital 31. december 2023	125.000	-7.714	117.286

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Andre driftsindtægter		
Løntilskud	10.137	109.573
Kompensation faste omkostninger	0	66.924
	<u>10.137</u>	<u>176.497</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.899.488	2.033.585
Pensioner	121.407	97.311
Andre omkostninger til social sikring	35.661	28.292
Andre personaleomkostninger	57.122	34.667
	<u>2.113.678</u>	<u>2.193.855</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>4</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	57.354	89.055
	<u>57.354</u>	<u>89.055</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	7.890	1.303
Andre finansielle indtægter	493	0
	<u>8.383</u>	<u>1.303</u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	374	424
Andre finansielle omkostninger	<u>79.392</u>	<u>36.331</u>
	<u>79.766</u>	<u>36.755</u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualforpligtelser

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

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Andrew Shackleton

Navnet returneret af dansk MitID var:

Andrew Shackleton

Direktør

ID: c72b3634-4983-4e6a-8891-fc35670aa018

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 10:32:25

Underskrevet med MitID



Steen Halager Søgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Halager Søgaard

Revisor

ID: 1a47ee28-49f6-4ef2-8ded-faf3a9538541

Tidspunkt for underskrift: 02-07-2024 kl.: 12:39:59

Underskrevet med MitID



Andrew Shackleton

Navnet returneret af dansk MitID var:

Andrew Shackleton

Dirigent

ID: c72b3634-4983-4e6a-8891-fc35670aa018

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 09:10:16

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 91c9d8WJYZH251920980

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.