

Dalborg & Shackleton ApS

Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr. 25 76 74 70

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2023

Andrew Shackleton
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 30. juni 2023

Direktion

Andrew Shackleton
direktør

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Dalborg & Shackleton ApS
Vintapperstræde 31
5000 Odense C

CVR-nr.: 25 76 74 70

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 1. december 2000

Hjemsted: Odense Kommune

Direktion

Andrew Shackleton, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 118.283, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 245.109.

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 2022 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 2022 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.

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- 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kr. 31.000 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		2.481.261	2.108.470
Personaleomkostninger	2	-2.193.855	-1.819.898
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		287.406	288.572
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-89.055	-21.047
Resultat før finansielle poster		198.351	267.525
Finansielle indtægter	4	1.303	0
Finansielle omkostninger	5	-36.755	-25.767
Resultat før skat		162.899	241.758
Skat af årets resultat		-44.616	-57.119
Årets resultat		118.283	184.639
Overført resultat		118.283	184.639
		118.283	184.639

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		341.052	387.338
Materielle anlægsaktiver		341.052	387.338
Deposita		128.425	121.957
Finansielle anlægsaktiver		128.425	121.957
Anlægsaktiver i alt		469.477	509.295
Varelager		557.042	489.100
Varebeholdninger		557.042	489.100
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.601	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		172.065	20.956
Andre tilgodehavender		25.862	25.350
Tilgodehavender		223.528	46.306
Likvide beholdninger		445.641	788.812
Omsætningsaktiver i alt		1.226.211	1.324.218
Aktiver i alt		1.695.688	1.833.513

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		120.109	1.826
Egenkapital	6	245.109	126.826
Hensættelse til udskudt skat		46.887	31.487
Hensatte forpligtelser i alt		46.887	31.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.216	131.216
Gæld til associerede virksomheder		34.731	78.889
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		309.080	30.891
Selskabsskat		29.216	35.233
Anden gæld		975.449	1.398.971
Kortfristede gældsforpligtelser		1.403.692	1.675.200
Gældsforpligtelser i alt		1.403.692	1.675.200
Passiver i alt		1.695.688	1.833.513
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.826	126.826
Årets resultat	0	118.283	118.283
Egenkapital 31. december 2022	125.000	120.109	245.109

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Løntilskud	109.573	301.624
Lønrefusioner	0	187.229
Kompensation faste omkostninger	66.924	442.619
	176.497	931.472
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.033.585	1.782.516
Pensioner	97.311	0
Andre omkostninger til social sikring	28.292	18.615
Andre personaleomkostninger	34.667	18.767
	2.193.855	1.819.898
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	89.055	21.047
	89.055	21.047
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	1.303	0
	1.303	0

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	424	0
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	2.375
Andre finansielle omkostninger	<u>36.331</u>	<u>23.392</u>
	<u>36.755</u>	<u>25.767</u>

6 Egenkapital

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

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet 218 Pounds ApS (Administrationsselskab) 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: 30-06-2023 kl.: 18:01:38

Underskrevet med MitID



Andrew Shackleton

Navnet returneret af dansk MitID var:

Andrew Shackleton

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 18:27:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d7c260muJZW25034971 1

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.