

K/S Dalton Road

c/o Fund Management A/S
Bredgade 34 A
1260 København K

Årsrapport for 2023

(20. regnskabsår)

CVR nr. 28282788

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 20. juni 2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 31. december - Aktiver	9
Balance pr. 31. december - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12 - 13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for K/S Dalton Road.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter samt årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatets fordeling indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er bestyrelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for år 2024 fortsat fravælges.

København, den 20. juni 2024

I bestyrelsen:

Jeffrey Bruun (formand)

John Christensen

Jacob Ulf Henckel

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet K/S Dalton Road
c/o Fund Management A/S
Bredgade 34 A
1260 København K

CVR-nr.: 28282788
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Komplementar Dalton Road Komplementar ApS
c/o Fund Management A/S
Bredgade 34 A
1260 København K

Bestyrelse Jeffrey Bruun (formand)
John Christensen
Jacob Ulf Henckel

Selskabsadm. Fund Management A/S
Bredgade 34 A
1260 København K

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktivitet

Virksomhedens væsentligste aktivitet bestod i udlejning af ejendommen beliggende 153-163 Dalton Road, Barrow-in-Furness, Cumbria, England. Ejendommen blev solgt den 24. december 2013.

Resultat for regnskabsåret 2023

Selskabets resultat før værdiregulering m.v. udgør t.dkk -58.

Regulering af gæld udgør netto en omkostning på t.dkk 272.

Årets resultat udviser et underskud på t.dkk 329.

Egenkapital pr. 31. december 2023

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2023 udgør t.dkk -12.293.

Selskabets finansiering og fortsatte drift

Selskabets ejendom blev i 2013 solgt i receivership til en salgspris på t.gbp 1.300. Salgsværdien dækkede ikke gælden til 1. prioritetslångiver.

Pr. statusdagen udgør restgælden t.gbp 1.419, som klassificeres som kortfristet gæld.

Gælden forældes efter engelsk lovgivning efter 12 år, medmindre långiver påbegynder inddrivelse af fordringen for retten i England. Bortfald af gælden kan herudover alene ske ved, at långiver meddeler gældseftergivelse.

Som følge af situationen har ledelsen valgt ikke at aflægge årsrapporten efter going concern princippet.

Der er ikke afsat omkostninger til opløsning af selskabet. Disse vurderes dog kun at udgøre et uvæsentligt beløb.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Efter statusdagen har selskabet modtaget oplysninger fra 1. prioritetslångiver, der indikerer, at långiver har eftergivet restgælden.

Selskabets ledelse overvejer, hvorvidt dette giver grundlag for, at selskabet kan påbegynde en solvent likvidation.

Der er i øvrigt ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for K/S Dalton Road for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C samt kommanditselskabets vedtægter.

Ledelsen har vurderet, at going concern-forudsætningen ikke er opfyldt, jf. omtalen i ledelsesberetningen og note 1. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser realiseres.

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 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.

Transaktioner i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta - herunder lejeindtægterne - omregnes med anvendelse af dagskurs.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta måles til statusdagens kurs på GBP 857,59 (838,45 pr. 31/12 2022).

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster/-tab føres i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artopdelt med de tilpasninger, som følger af selskabets aktivitet og juridiske form.

Finansiering

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

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter samt kursgevinster.

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt kurstab.

Skat

Skat af selskabets resultat samt udskudt skat medtages ikke i kommanditselskabets årsrapport, da disse påhviler den enkelte kommanditist personligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)**BALANCEN****Tilgodehavender**

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Egenkapitalen

Faktisk indbetalt eller opkrævet kapital under resthæftelsen indregnes som indskudskapital. Opkrævet, men ej indbetalt kapital, indregnes tilsvarende som et tilgodehavende i balancen. Ikke opkrævet indskudskapital under resthæftelsen indregnes ikke i egenkapitalen, men oplyses i egenkapitalopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023 dkk</u>	<u>2022 dkk</u>
Administrationsomkostninger	2	-58.521	-56.041
Resultat før finansielle poster m.v.		-58.521	-56.041
Finansielle indtægter	3	881	-36
Finansielle omkostninger	4	0	-337
Resultat før værdiregulering		-57.640	-56.414
Værdireguleringer	5	-271.655	675.449
ÅRETS RESULTAT		-329.295	619.035
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-329.295	619.035
		-329.295	619.035

BALANCE PR. 31. december**AKTIVER**

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> dkk	<u>31.12.2022</u> dkk
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	6	10.748	9.671
Tilgodehavender i alt		<u>10.748</u>	<u>9.671</u>
Likvide beholdninger		<u>34.317</u>	<u>37.734</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>45.065</u>	<u>47.405</u>
AKTIVER I ALT		<u>45.065</u>	<u>47.405</u>

BALANCE PR. 31. december**PASSIVER**

	<u>Note</u>	<u>31.12.2023</u> dkk	<u>31.12.2022</u> dkk
Egenkapital			
Stamkapitalen udgør kr. 18.250.000.			
Kontant indbetalt andel af stamkapital		18.223.720	18.163.720
Overført resultat		-30.517.156	-30.181.861
EGENKAPITAL I ALT		-12.293.436	-12.018.141
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld, Santander Corp. Banking		12.171.857	11.900.202
Anden gæld	7	166.644	165.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.338.501	12.065.546
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		12.338.501	12.065.546
PASSIVER I ALT		45.065	47.405
Personaleforhold	8		
Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
	dkk	dkk
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital		
Stamkapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 182.500, ultimo	18.250.000	18.250.000
	<hr/>	<hr/>
Den kontante andel af stamkapital udgør:		
100 kommanditanparter á kr. 181.637, primo	18.163.720	18.103.720
Ændring i året	60.000	60.000
	<hr/>	<hr/>
100 kommanditanparter á kr. 182.237, ultimo	18.223.720	18.163.720
	<hr/>	<hr/>
Resthæftelse i alt	26.280	86.280
	<hr/>	<hr/>
Pr. anpart	263	863
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat		
Overført resultat, primo	-30.181.861	-30.794.896
Overført af årets resultat	-329.295	619.035
Hensat til tab, investorindskud	-6.000	-6.000
	<hr/>	<hr/>
Overført resultat, ultimo	-30.517.156	-30.181.861
	<hr/>	<hr/>
Egenkapital i alt	-12.293.436	-12.018.141
	<hr/>	<hr/>

NOTER

1 Selskabets finansiering og fortsatte drift

Selskabets ejendom blev i 2013 solgt i receivership til en salgspris på t.gbp 1.300. Salgsværdien dækkede ikke gælden til 1. prioritetslångiver.

Gælden forældes efter engelsk lovgivning efter 12 år, medmindre långiver påbegynder inddrivelse af fordringen for retten i England. Bortfald af gælden kan herudover alene ske ved, at långiver meddeler gældseftergivelse.

Der er ikke afsat omkostninger til opløsning af selskabet. Disse vurderes dog kun at udgøre et uvæsentligt beløb.

	2023	2022
	dkk	dkk
	<hr/>	<hr/>
2 Administrationsomkostninger		
Selskabsadministrationshonorar	25.144	23.946
Bestyrelseshonorar	25.000	25.000
Bestyrelsesansvarsforsikring	3.219	3.219
Diverse omkostninger	5.158	3.876
	<hr/>	<hr/>
Administrationsomkostninger i alt	58.521	56.041
	<hr/>	<hr/>
3 Finansielle indtægter		
Renter, Jyske Bank	8	0
Renter, investorer	873	-36
	<hr/>	<hr/>
Finansielle indtægter i alt	881	-36
	<hr/>	<hr/>
4 Finansielle omkostninger		
Renter, Jyske Bank	0	284
Renter, øvrige	0	53
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	0	337
	<hr/>	<hr/>
5 Værdireguleringer		
Regulering prioritetsgæld	-271.655	675.449
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer i alt	-271.655	675.449
	<hr/>	<hr/>
6 Tilgodehavender		
Tilgodehavende, investorindskud	7.600	6.670
Tilgodehavende moms, DK	3.148	3.001
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender i alt	10.748	9.671
	<hr/>	<hr/>

NOTER

	2023	2022
	dkk	dkk
	<hr/>	<hr/>
7 Anden gæld		
Mellemregning med Dalton Road Komplementar ApS	164.844	164.844
Skyldige omkostninger	1.800	500
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	166.644	165.344
	<hr/>	<hr/>
8 Personaleforhold		
Der har ikke været ansatte i årets løb.		
9 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Ingen		
Andre forpligtelser		
Kommanditselskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, udover hvad der er sædvanligt for et ejendomsselskab og i øvrigt fremgår af årsrapport og noter.		