

Queen Mary 3 ApS

Årsrapport 2019

CVR-nr. 28 70 84 67

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling på selskabets adresse
Rynkebyvej 245, 5350 Rynkeby, den 23. juni 2020.

Dirigent:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Knud Andreasen', written over a horizontal dotted line.

Knud Andreasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

LEDELSESPÅTEGNING	1
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	2
LEDELSESBERETNING	4
OPLYSNINGER OM SELSKABET	4
BERETNING	5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	6
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER	9
RESULTATOPGØRELSE	9
BALANCE	10
EGENKAPITALOPGØRELSE	12
NOTER	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Queen Mary 3 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, 23. juni 2020

Direktion:



Knud Andreasen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Queen Mary 3 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Queen Marie 3 ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af de opnåede revisionsbeviser er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

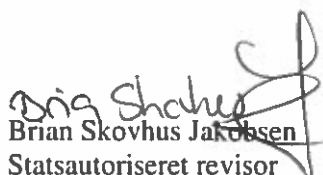
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 23. juni 2020

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
Statsautoriseret revisor
Mne27701

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Navn Queen Mary 3 ApS
Adresse, postnr., by Rynkebyvej 245, 5350 Rynkeby

CVR-nr. 28 70 84 67
Stiftet 11. maj 2005
Hjemstedskommune Kerteminde
Regnskabsår 1. januar – 31. december

Direktion Knud Andreasen

Revision Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

LEDELSESBERETNING

BERETNING

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, hvis primære aktivitet er at eje kapitalandele samt anden formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 26.066 t.kr. mod et overskud på 16.467 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 172.233 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Queen Mary 3 ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets indtægter ved udlejning af ejendomme. Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 25 år
Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i associerede virksomheder fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill. Kapitalandele i virksomheder med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet som anlægsaktiver, måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

RESULTATOPGØRELSE

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste/bruttotab	39.886	124.428
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-418.991	-424.589
Resultat før finansielle poster	-379.105	-300.161
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	20.119.250	17.952.292
Finansielle indtægter	13.140.636	3.277.939
Finansielle omkostninger	-5.137.967	-4.881.466
Resultat før skat	27.742.814	16.048.604
2 Skat af årets resultat	-1.677.108	418.239
Årets resultat	26.065.706	16.466.843
Forslag til resultatdisponering		
Forslået udbytte indregnet under egenkapital	3.000.000	10.000.000
Overført resultat	23.065.706	6.466.843
	26.065.706	16.466.843

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

BALANCE

Note	2019	2018
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
3 Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	15.234.969	11.445.057
	15.234.969	11.445.057
4 Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	105.669.907	97.700.049
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.919.778	5.970.137
	112.589.685	103.670.186
Anlægsaktiver i alt	127.824.654	115.115.243
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.311.914	1.311.914
Udskudte skatteaktiver	257.231	550.755
Andre tilgodehavender	49.970	107.938
	1.619.115	1.970.607
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.471.827	29.133.537
	35.471.827	29.133.537
Likvide beholdninger	9.023.954	8.974.634
Omsætningsaktiver i alt	46.114.896	40.078.778
AKTIVER I ALT	173.939.550	155.194.021

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

BALANCE

Note	2019	2018
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	169.107.565	144.399.250
Forslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	10.000.000
	172.232.565	154.524.250
Egenkapital i alt		
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	1.659.785	609.546
Anden gæld	47.200	60.225
	1.706.985	669.771
	1.706.985	669.771
Gældsforpligtelser i alt		
	1.706.985	669.771
PASSIVER I ALT		
	173.939.550	155.194.021
Personaleomkostninger	1	
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5	
Sikkerhedsstillelser	6	

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	137.842.364	10.000.000	147.967.364
Overført, jf. resultatdisponering	0	6.466.843	10.000.000	16.466.843
Valutakursregulering	0	-13.902	0	-13.902
Reguleringer m.v.	0	103.945	0	103.945
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	144.399.250	10.000.000	154.524.250
Overført, jf. resultatdisponering	0	23.065.706	3.000.000	26.065.706
Valutakursregulering	0	3.552	0	3.552
Reguleringer m.v.	0	1.639.057	0	1.639.057
Udloddet udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Egenkapital 31. december 2019	125.000	169.107.565	3.000.000	172.232.565

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

NOTER

1 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

2 Skat af årets resultat

	2019	2018
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.746.419	0
Årets regulering af udskudt skat	69.311	418.239
	<u>-1.677.108</u>	<u>418.239</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2019	12.617.892
Tilgang i årets løb	4.208.902
Kostpris 31. december 2019	<u>16.826.794</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.172.834
Årets afskrivninger	418.991
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>1.591.825</u>
Renskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>15.234.969</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. januar 2019	111.051.330	5.000.000	116.051.330
Kostpris 31. december 2019	111.051.330	5.000.000	116.051.330
Værdireguleringer 1. januar 2019	-13.351.281	970.137	-12.381.144
Valutakursregulering	3.552	0	3.552
Udbytte	-13.792.000	-200.000	-13.992.000
Andel af årets resultat	20.119.250	1.246.274	21.365.523
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	1.639.056	-96.633	1.542.423
Værdireguleringer 31. december 2019	<u>-5.381.423</u>	<u>1.919.778</u>	<u>-3.461.645</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>105.669.907</u>	<u>6.919.778</u>	<u>112.589.685</u>

ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR – 31. DECEMBER

NOTER

4 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Associerede virksomheder				
K.B. Ejendomme ApS	Rynkeby	50,00%	26.479.930	5.742.863
Sikane A/S	Rynkeby	30,00%	243.697.840	45.110.603
Sika Design A/S	Rynkeby	47,40%	37.377.956	8.738.872
Andre kapitalandele				
Bonus Invest A/S	Aalborg	8,33%	83.037.326	14.955.285

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Havstokken Invest-koncernen og hæfter derved ubegrænset og solidarisk for danske kildeskat på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Ingen.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.