

Queen Mary 3 ApS

Årsrapport 2022

CVR-nr. 28 70 84 67

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling på selskabets adresse
Rynkebyvej 245, 5350 Rynkeby, den 26. juni 2023

Dirigent:

.....

Louise Andreasen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10-13
Noter	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Queen Mary 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rynkeby, den 26. juni 2023

Direktion:

Louise Andreasen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Queen Mary 3 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Queen Mary 3 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 for 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 de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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 revisionshandling 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 væsentligt 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 26. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

Queen Mary 3 ApS
Rynkebyvej 245
5350 Rynkeby

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

Direktion

Louise Andreasen

Revision

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

LEDELSEBERETNING

BERETNING

Virksomhedens hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 19.647 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2022.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

RESULTATOPGØRELSE

	Note	2022	2021
		<u> </u>	<u> </u>
Bruttofortjeneste		358.592	357.162
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(954.782)</u>	<u>(791.161)</u>
Resultat før finansielle poster		(596.190)	(433.999)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		28.880.458	61.188.883
Finansielle indtægter	2	3.868.451	11.309.793
Finansielle omkostninger	3	<u>(15.114.871)</u>	<u>(1.855.539)</u>
Resultat før skat		17.037.848	70.209.138
Skat af årets resultat	4	<u>2.609.388</u>	<u>(1.979.894)</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>19.647.236</u>	<u>68.229.244</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		26.247.245	61.188.883
Overført resultat		<u>(6.600.009)</u>	<u>(2.959.639)</u>
		<u>19.647.236</u>	<u>68.229.244</u>

BALANCE

AKTIVER

	Note	2022	2021
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	<u>31.752.938</u>	<u>27.114.037</u>
		<u>31.752.938</u>	<u>27.114.037</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	<u>140.183.636</u>	<u>149.324.232</u>
		<u>140.183.636</u>	<u>149.324.232</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>171.936.574</u>	<u>176.438.269</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.000.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		26.919.047	25.000
Udsudte skatteaktiver		2.978.419	314.413
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		333.770	0
Andre tilgodehavender		<u>1.048.469</u>	<u>1.878.983</u>
Tilgodehavender i alt		<u>31.279.705</u>	<u>5.218.396</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>60.920.488</u>	<u>73.312.585</u>
Likvide beholdninger		<u>3.571.778</u>	<u>2.945.735</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>95.771.971</u>	<u>81.476.716</u>
AKTIVER I ALT		<u>267.708.545</u>	<u>257.914.985</u>

BALANCE

PASSIVER

	Note	2022	2021
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		29.194.806	38.272.902
Overført resultat		234.681.827	205.551.105
Foreslået udbytte		0	10.000.000
Egenkapital i alt		264.001.633	253.949.007
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.445.932	0
Skyldig sambeskatningsbidrag		0	1.853.540
Anden gæld		1.260.980	2.112.438
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.706.912	3.965.978
Gældsforpligtelser i alt		3.706.912	3.965.978
PASSIVER I ALT		267.708.545	257.914.985
Personaleomkostninger	1		
Dagsværdioplysninger	7		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 01.01.2021	125.000	6.027.575	178.822.744	20.000.000	204.975.319
Overført via resultatdisponering	0	61.188.883	(2.959.639)	10.000.000	68.229.244
Udloddet udbytte	0	(29.688.000)	29.688.000	(2.000.000)	(20.000.000)
Valutakusregulering m.v. netto	0	290.488	0	0	290.488
Andre reguleringer af egenkapital	<u>0</u>	<u>453.956</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>453.956</u>
Egenkapital 01.01.2022	125.000	38.272.902	205.551.105	10.000.000	253.949.007
Afgang ved salg af kapitalandele	0	(17.094.731)	17.094.731	0	0
Overført via resultatdisponering	0	26.247.245	(6.600.009)	0	19.647.236
Udloddet udbytte	0	(18.636.000)	18.636.000	(10.000.000)	(10.000.000)
Valutakusregulering m.v. netto	0	(72.230)	0	0	(72.230)
Andre reguleringer af egenkapital	<u>0</u>	<u>477.620</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>477.620</u>
Egenkapital 31.12.2022	<u>125.000</u>	<u>29.194.806</u>	<u>234.681.827</u>	<u>0</u>	<u>264.001.633</u>

Selskabskapitalen er uændret de sidste 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Queen Mary 3 ApS for 2022 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

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 koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages linære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
-----------	-------

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskafelsestidspunktet og revurders årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat og efter eliminerings af forholdsmæssig andel af interne avancer/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modvirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modvirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modvirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre 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 bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller ”Skyldig sambeskatningsbidrag”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

NOTER

1. Personalemkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

	2022	2021
	<u>715.448</u>	<u>5.020.653</u>
Realiserede kursgevinster på børsnoterede værdipapirer	715.448	5.020.653
Urealiserede kursgevinster på børsnoterede værdipapirer	997.132	5.430.372
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.609	0
Andre finansielle indtægter	<u>2.148.262</u>	<u>858.767</u>
	<u>3.868.451</u>	<u>11.309.793</u>

3. Finansielle omkostninger

Realiserede kurstab på børsnoterede værdipapirer	5.154.742	1.410.768
Urealiserede kurstab på børsnoterede værdipapirer	9.947.355	409.608
Andre finansielle omkostninger	<u>12.774</u>	<u>35.163</u>
	<u>15.114.871</u>	<u>1.855.539</u>

4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	58.631	2.009.802
Årets regulering af udskudt skat	(2.664.006)	(25.345)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(4.013)</u>	<u>(4.563)</u>
	<u>(2.609.388)</u>	<u>1.979.894</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
Kostpris 1. januar 2022	30.007.663
Årets tilgang	<u>5.593.683</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>35.601.346</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	2.893.626
Årets afskrivninger	<u>954.782</u>
Afskrivninger 31. december 2022	<u>3.848.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>31.752.938</u>

NOTER

6. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i kapital- interesser
Kostpris 1. januar 2022	111.051.330
Årets afgang	<u>(62.500)</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>110.988.830</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	38.272.902
Årets resultat	26.674.833
Modtaget udbytte	(18.636.000)
Afskrivning af goodwill	(427.588)
Andre værdireguleringer	405.390
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver	<u>(17.094.731)</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>29.194.806</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>140.183.636</u>

I regnskabsposten er der indregnet goodwill, der pr. 31. december 2022 udgør 321 t.kr. (2021: 748 t.kr.).

Navn og hjemsted	<u>Stemme- og ejer- andel</u>	<u>Resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>
		t.kr.	t.kr.
Sikane A/S, Rynkeby	30%	71.083	401.160
Sika Design A/S, Rynkeby	47,4%	11.287	41.171

7. Dagsværdioplysninger

Værdipapirer, der består af børsnoterede værdipapirer, måles til dagsværdi (niveau 1). Dagsværdien af selskabets værdipapirer udgør 60.920 t.kr. pr. 31. december 2022 og årets urealiserede værdireguleringer er indregnet med netto (8.950) t.kr. i resultatopgørelsen.

8. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Marielouise ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Louise Andreasen

Client Signer

På vegne af: Queen Mary 3 ApS

Serienummer: af34c31d-360a-4e5f-8297-70eebfa5f774

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-06-26 06:07:25 UTC



Brian Skovhus Jakobsen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:90136501

IP: 146.247.xxx.xxx

2023-06-26 07:50:31 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>