

Dragsholm Slot P/S
Dragsholm Allé 2A, 4534 Hørve

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 32 27 86 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2024.

Mikkel Primdal Kæregaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 14 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 15 Pengestrømsopgørelse
- 16 Noter
- 23 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dragsholm Slot P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 15. juli 2024

Direktion

Mads Hylleholt Bøttger
Direktør

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
Bestyrelsesformand

Katia Knipschild Østergaard
Neumann
Næstformand

Morten Hansen
Bestyrelsesmedlem

Mads Hylleholt Bøttger
Bestyrelsesmedlem

Erik Preben Holm
Bestyrelsesmedlem

Komplementar

Dragsholm Slots Komplementarselskab ApS

Mads Hylleholt Bøttger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dragsholm Slot P/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dragsholm Slot P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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.
- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 15. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dragsholm Slot P/S Dragsholm Allé 2A 4534 Hørve CVR-nr.: 32 27 86 47 Stiftet: 1. januar 2009 Hjemsted: Dragsholm Regnskabsår: 1. januar - 31. december 15. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Primdal Kæregaard, Bestyrelsesformand Katia Knipschild Østergaard Neumann, Næstformand Morten Hansen, Bestyrelsesmedlem Mads Hylleholt Bøttger, Bestyrelsesmedlem Erik Preben Holm, Bestyrelsesmedlem
Direktion	Mads Hylleholt Bøttger, Direktør
Komplementar	Dragsholm Slots Komplementarselskab ApS
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S, København Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S, København Administrationsselskabet 15. juni 2012 K/S, København Restaurationselskabet 1. november 2016 K/S, København Restaurationselskabet af 24. januar 2019 K/S, København Restaurationselskabet af 15. april 2011 K/S, København Restaurationselskabet af 26. januar 2012 K/S, København

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dragsholm Slot P/S's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive hotel- og restaurationsvirksomhed.

Koncernen består foruden Dragsholm Slot P/S, af Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S, som driver Jørgensens Hotel i Horsens. Herunder også Mellemløbselskabet af 26. april 2018 K/S og dets datterselskaber, som står for driften af Bdr. Price restauranterne. Driftsselskaber i koncernen har fælles ledelse og administration.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 55.907.000 kr. mod 79.821.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -10.336.000 kr. mod 519.000 kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at koncernen i årsrapporten for 2022 forventede et resultat der var bedre end resultatet for 2022, hvilket ikke blev opfyldt. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

2023 har været et på mange måder været uforudsigeligt og vanskeligt år for vores branche, og således også hos os.

Året har været påvirket af recession for branchen generelt og stigende omkostninger til varer, forbrug og lønninger.

Derudover har året været præget af arbejdsmarkedskonflikt med repressalier fra fagforeningen. Vi har på bedste vis tage vare på vores medarbejdere og gæster. På alle måder et udfordrende år, hvor vi har fået set organisationen efter i sømmene og rustet os til fremtiden.

Fra selskabets bankforbindelse er der modtaget tilsagn om, at selskabets kreditfaciliteter er forlænget indtil årsregnskaberne for 2024 foreligger.

På den baggrund er det vurderingen af fortsat drift forudsætningen er opfyldt.

Den forventede udvikling

Starten af 2024 har været udfordrende, og vi kan konstatere en vis optimisme i markedet, og ordrebøger ser positive ud for fremtiden. Vi forventer for 2024 et 0-resultat før afskrivninger.

Ledelsesberetning

Videnressourcer

Gennem en årrække er kompetencerne indenfor hospitality og gastronomi på højeste niveau udvikle og bliver til stadighed videreudviklet.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at opdatere sin ESG-profil.

Koncernen overholder som minimum al gældende lovgivning indenfor området. Gældende arbejdsmiljølovgivning overholdes, og der arbejdes målrettet på at forbedre arbejdsmiljøet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	55.907	79.821	16.162	23.147
Bruttofortjeneste				
3 Personaleomkostninger	-57.514	-68.254	-16.438	-18.521
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-7.234	-9.719	-3.086	-2.751
Andre driftsomkostninger	0	-338	0	-127
Driftsresultat	-8.841	1.510	-3.362	1.748
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-6.333	-1.170
Andre finansielle indtægter	98	53	107	46
Øvrige finansielle omkostninger	-1.593	-1.044	-345	-175
Resultat før skat	-10.336	519	-9.933	449
Årets resultat	-10.336	519	-9.933	449
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Dragsholm Slot P/S	-9.970	383		
4 Minoritetsinteresser	-366	136		
	-10.336	519		
Forslag til resultatdisponering:				
Overføres til overført resultat			0	383
Overføres til vedtægtsmæssige reserver			36	66
Disponeret fra overført resultat			-9.969	0
Disponeret i alt			-9.933	449

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2023	2022	2023	2022
Note					
Anlægsaktiver					
5	Branding og udvikling af hotelkoncept	360	615	0	0
6	Software	1.161	1.467	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.521	2.082	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.052	39.875	22.464	23.682
	Materielle anlægsaktiver i alt	34.052	39.875	22.464	23.682
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.369	7.020
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0	1.700	1.700
10	Deposita	2.390	2.320	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.390	2.320	5.069	8.720
	Anlægsaktiver i alt	37.963	44.277	27.533	32.402
Omsætningsaktiver					
11	Fremstillede varer og handelsvarer	8.036	7.580	5.090	4.293
	Varebeholdninger i alt	8.036	7.580	5.090	4.293
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.815	1.509	738	607
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.042	2.425
	Andre tilgodehavender	11.730	5.481	8.999	8.799
12	Periodeafgrænsningsposter	1.042	694	651	155
	Tilgodehavender i alt	14.587	7.684	11.430	11.986
	Likvide beholdninger	1.674	5.467	152	309
	Omsætningsaktiver i alt	24.297	20.731	16.672	16.588
	Aktiver i alt	62.260	65.008	44.205	48.990

Balance 31. december

Passiver					
<u>Note</u>	<u>Koncern</u>		<u>Modervirksomhed</u>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	600	600	600	600
	Vedtægtsmæssige reserver	483	465	483	465
	Overført resultat	-1.578	8.391	-1.577	8.391
	Egenkapital før				
	minoritetsinteresser	-495	9.456	-494	9.456
	Minoritetsinteresser	-702	-109	0	0
	Egenkapital i alt	-1.197	9.347	-494	9.456
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.889	7.804
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	10.889	7.804
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	6.490	8.840	1.341	1.791
	Anden gæld	1.112	1.196	283	283
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.734	1.125	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.336	11.161	1.624	2.074

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Komple- mentar</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritetsin- teresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	600	465	8.391	-109	9.347
Henlagt af årets resultat	0	36	-9.969	-402	-10.335
Hævet/indbetalt	0	-18	0	-191	-209
	<u>600</u>	<u>483</u>	<u>-1.578</u>	<u>-702</u>	<u>-1.197</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Komple- mentar</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	600	465	8.391	9.456
Henlagt af årets resultat	0	36	-9.968	-9.932
Hævet/indbetalt	<u>0</u>	<u>-18</u>	<u>0</u>	<u>-18</u>
	<u>600</u>	<u>483</u>	<u>-1.577</u>	<u>-494</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023	2022
Årets resultat	-10.336	519
18 Reguleringer	8.729	8.940
19 Ændring i driftskapital	-734	-33.840
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.341	-24.381
Renteindbetalinger og lignende	98	53
Renteudbetalinger og lignende	-1.592	-1.044
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.835	-25.372
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.835	-25.372
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-353	-1.324
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.395	-3.693
Salg af materielle anlægsaktiver	1.653	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-37	-162
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.132	-5.179
Afdrag på langfristet gæld	1.175	-3.387
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	0	8.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	3.798
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	1.175	8.411
Ændring i likvider	-3.792	-22.140
Likvider 1. januar 2023	5.467	27.607
Valutakursreguleringer (likvider)	-1	0
Likvider 31. december 2023	1.674	5.467
Likvider		
Likvide beholdninger	1.674	5.467
Likvider 31. december 2023	1.674	5.467

Noter

1. Kapitalberedskab

Fra selskabets bankforbindelse er der modtaget tilsagn om, at selskabets kreditfaciliteter er forlænget indtil årsregnskaberne for 2024 foreligger.

På den baggrund er det vurderingen af fortsat drift forudsætningen er opfyldt.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Covid-19 - kompensation, inkl. regulering tidligere år	1.457.744	9.154.813	709.802	2.066.113
	<u>1.457.744</u>	<u>9.154.813</u>	<u>709.802</u>	<u>2.066.113</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Bruttofortjeneste	1.457.744	9.154.813	709.802	2.066.113
Resultat af særlige poster netto	<u>1.457.744</u>	<u>9.154.813</u>	<u>709.802</u>	<u>2.066.113</u>

Noter

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	51.399	60.579	14.886	16.711
Pensioner	5.363	6.481	1.401	1.640
Andre omkostninger til social sikring	752	1.194	151	170
	<u>57.514</u>	<u>68.254</u>	<u>16.438</u>	<u>18.521</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	<u>140</u>	<u>169</u>	<u>44</u>	<u>50</u>
--	------------	------------	-----------	-----------

4. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser	-402	70	0	0
Komplementarer i datterselskaber	36	66	0	0
	<u>-366</u>	<u>136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Branding og udvikling af hotelkoncept

Kostpris 1. januar 2023	<u>1.271</u>	<u>1.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.271</u>	<u>1.271</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-657	-402	0	0
Årets afskrivninger	<u>-254</u>	<u>-254</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-911</u>	<u>-656</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>360</u>	<u>615</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

6. Software

Kostpris 1. januar 2023	1.822	497	0	0
Tilgang i årets løb	353	1.324	0	0
Kostpris 31. december 2023	2.175	1.821	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-354	-36	0	0
Årets nedskrivninger	-660	-318	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-1.014	-354	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.161	1.467	0	0

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	88.852	85.159	42.258	38.983
Tilgang i årets løb	2.395	3.693	1.867	3.274
Afgang i årets løb	-8.765	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	82.482	88.852	44.125	42.257
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-48.977	-39.935	-18.575	-15.824
Årets afskrivninger	-6.320	-9.042	-3.086	-2.751
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	6.867	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-48.430	-48.977	-21.661	-18.575
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	34.052	39.875	22.464	23.682

Noter

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2023	11.974	11.974
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2023	11.974	11.974
Nedskrivninger 1. januar 2023	-20.607	-19.437
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-6.333	-1.170
Nedskrivninger 31. december 2023	-26.940	-20.607
Modregnet i tilgodehavender	7.446	7.849
Overført til hensatte forpligtelser	10.889	7.804
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	18.335	15.653
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.369	7.020

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S, København	100 %	-18.271.462	-2.674.559
Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S, København	90 %	3.837.383	-4.056.488
		-14.434.079	-6.731.047

9. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2023	0	0	1.700	1.700
Kostpris 31. december 2023	0	0	1.700	1.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0	1.700	1.700

Andre kapitalandele er i koncernen elimineret, da der er tale om kapitalandele i selskaber, som pr. 1. januar 2021 indgår i koncernen.

Noter

10. Deposita

Kostpris 1. januar 2023	2.353	1.193	0	0
Tilgang i årets løb	37	162	0	0
Overførsler	<u>0</u>	<u>965</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.390</u>	<u>2.320</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.390</u>	<u>2.320</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Fremstillede varer og handelsvarer

Fremstillede varer, handelsvarer	<u>8.036</u>	<u>7.580</u>	<u>5.090</u>	<u>4.293</u>
	<u>8.036</u>	<u>7.580</u>	<u>5.090</u>	<u>4.293</u>

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, kontigenter og abonnementer.

13. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S		<u>10.889</u>	<u>7.804</u>
		<u>10.889</u>	<u>7.804</u>

14. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver udgøres af amortiseret huslejerabat.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet

Selskabet er kommanditist i flere kommanditselskaber, hvor den samlede ej opkrævede kommanditkapital udgør 2,0 mio. kr.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Overfor en række af koncernens selskaber, har moderselskabet afgivet støtteerklæring om ubegrænset at ville støtte op om datterselskabernes drift i fornødent omfang, til at selskaberne kan opfylde deres forventede aktivitet.

Der er til sikkerhed for huslejeforpligtelser i tilknyttede virksomheder stillet selvskyldnerkaution med 1.193 t.kr. og anfordringsgaranti med 400 t.kr.

Til sikkerhed for egen gæld til pengeinstitut, 6.096 t.kr., og datterselskabet Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S's gæld til pengeinstitut på 14.037 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5.090
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	738

Koncernen

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut på 18.821 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og immaterielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for leje er der overfor udlejer givet løsørepannt i inventar og løsøre for 2.000 t.kr.

16. Eventualposter Eventualforpligtelser

	t.kr.
Huslejeforpligtelser, uopsigelig 16 år	54.136
Eventualforpligtelser i alt	54.136

17. Nærtstående parter

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på armslængdebasis i henhold til årsregnskabslovens § 98, litra c, stk. 7. Der indgår ikke sådanne transaktioner i årsrapporten.

Noter

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.234	9.719
Andre finansielle indtægter	-98	-53
Øvrige finansielle omkostninger	1.593	1.044
Øvrige reguleringer	0	-1.770
	<u>8.729</u>	<u>8.940</u>

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-450	-1.135
Ændring i tilgodehavender	-5.809	-125
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	5.128	-34.678
Ændringer i forudbetalinger og periodeafgrænsningsposter	397	2.098
	<u>-734</u>	<u>-33.840</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dragsholm Slot P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dragsholm Slot P/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Dragsholm Slot P/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Branding og udvikling af hotelkoncept

Branding og udvikling af hotelkoncept måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.