

Dragsholm Slot P/S

Dragsholm Allé 2A, 4534 Hørve

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 32 27 86 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2023.

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 2022

- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 12 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 13 Pengestrømsopgørelse
- 14 Noter
- 22 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 12. juli 2023

Direktion

Mads Hylleholt Bøttger
Direktør

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
Bestyrelsesformand

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 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme 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 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 12. juli 2023

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 14. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Primdal Kæregaard, Bestyrelsesformand 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 af 15. juni 2012 K/S, København Restaurationselskabet af 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 Restaurationselskabet af 20. maj 2016 K/S, København

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	79.821	69.081	17.214
Resultat af primær drift	1.510	-3.605	-7.990
Finansielle poster, netto	-991	-1.063	-4.823
Årets resultat	519	-4.668	-12.813
Balance:			
Balancesum	65.008	89.356	54.249
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.693	1.941	14.392
Egenkapital	9.347	977	6.111
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-25.372	19.130	7.881
Investeringsaktivitet	-5.179	-2.409	-14.392
Finansieringsaktivitet	8.411	3.473	9.169
Pengestrømme i alt	-22.140	20.194	2.658
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	169	147	56
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	46,6	55,5	33,3
Soliditetsgrad	14,5	1,3	11,2
Egenkapitalforrentning	7,2	-118,6	-423,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$
*Resultat	Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dragsholm Slot P/S's aktivitet består 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 Mellemholdingselskabet 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 79.821.000 kr. mod 69.081.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 519.000 kr. mod -4.668.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling og opfølgning på sidste års forventning

Ledelsen offentliggjorde i årsrapporten for 2021 ikke forventninger til resultatet for 2022, da der var usikkerhed herom på grund af de mange nedlukninger i årene før.

Det er ledelsens målsætninger og forventninger for det kommende år, at der realiseres et noget bedre resultat i 2023.

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 2022, samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Eksternt miljø

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.

Videnressourcer

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

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	
	2022	2021	2022	2021
	79.821	69.081	23.147	20.140
Bruttofortjeneste				
2 Personaleomkostninger	-68.254	-63.006	-18.521	-15.178
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.719	-9.680	-2.751	-2.717
Andre driftsomkostninger	-338	0	-127	0
Driftsresultat	1.510	-3.605	1.748	2.245
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-1.170	-8.154
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0	0	1.245
Andre finansielle indtægter	53	74	46	34
Øvrige finansielle omkostninger	-1.044	-1.137	-175	-289
4 Årets resultat	519	-4.668	449	-4.919
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Dragsholm Slot P/S	383	-4.263		
3 Minoritetsinteresser	136	-405		
	519	-4.668		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2022	2021	2022	2021
Note					
Anlægsaktiver					
5	Branding og udvikling af hotelkoncept	615	869	0	0
6	Software	1.467	461	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.082	1.330	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.875	45.222	23.682	23.253
	Materielle anlægsaktiver i alt	39.875	45.222	23.682	23.253
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.020	7.175
10	Andre kapitalandele	0	0	1.700	1.700
11	Deposita	2.320	1.193	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.320	1.193	8.720	8.875
	Anlægsaktiver i alt	44.277	47.745	32.402	32.128
Omsætningsaktiver					
12	Fremstillede varer og handelsvarer	7.580	6.445	4.293	3.496
	Varebeholdninger i alt	7.580	6.445	4.293	3.496
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.509	2.209	607	1.014
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.425	0
	Andre tilgodehavender	5.481	3.493	8.799	620
13	Periodeafgrænsningsposter	694	1.857	155	543
	Tilgodehavender i alt	7.684	7.559	11.986	2.177
	Likvide beholdninger	5.467	27.607	308	1.870
	Omsætningsaktiver i alt	20.731	41.611	16.587	7.543
	Aktiver i alt	65.008	89.356	48.989	39.671

Balance 31. december

Passiver					
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	600	500	600	500
	Komplementar	465	528	465	528
	Overført resultat	8.391	108	8.391	107
	Egenkapital før				
	minoritetsinteresser	9.456	1.136	9.456	1.135
	Minoritetsinteresser	-109	-159	0	0
	Egenkapital i alt	9.347	977	9.456	1.135
Hensatte forpligtelser					
14	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	7.804	3.631
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	7.804	3.631
Gældsforpligtelser					
	Gæld til pengeinstitutter	8.840	12.228	1.791	3.278
	Anden gæld	1.196	1.236	283	283
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.125	0	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.161	13.464	2.074	3.561

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.350	2.350	450	450
	Gæld til pengeinstitutter	16.385	12.587	3.589	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	250	800	250	800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.748	7.254	2.266	2.820
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	16.931	5.710
	Anden gæld	13.204	49.460	6.169	21.564
15	Periodeafgrænsningsposter	<u>4.563</u>	<u>2.464</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>44.500</u>	<u>74.915</u>	<u>29.655</u>	<u>31.344</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>55.661</u>	<u>88.379</u>	<u>31.729</u>	<u>34.905</u>
	Passiver i alt	<u>65.008</u>	<u>89.356</u>	<u>48.989</u>	<u>39.671</u>

1 Særlige poster

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

17 Eventualposter

18 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Komplementar</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>Minoritetsinte- resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.						
januar 2022	500	0	528	108	-158	978
Kontant						
kapitaludvidelse	100	7.900	0	0	0	8.000
Henlagt af årets						
resultat	0	0	66	383	70	519
Overført til						
overført resultat	0	-7.900	0	7.900	0	0
Hævet/indbetalt	0	0	-129	0	-21	-150
	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>465</u>	<u>8.391</u>	<u>-109</u>	<u>9.347</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Komplementar</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500	0	528	108	1.136
Kontant kapitaludvidelse	100	7.900	0	0	8.000
Henlagt af årets resultat	0	0	66	383	449
Overført til overført resultat	0	-7.900	0	7.900	0
Hævet/indbetalt	0	0	-129	0	-129
	<u>600</u>	<u>0</u>	<u>465</u>	<u>8.391</u>	<u>9.456</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	519	-4.668
19 Reguleringer	8.940	10.687
20 Ændring i driftskapital	-33.840	14.175
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-24.381	20.194
Renteindbetalinger og lignende	53	73
Renteudbetalinger og lignende	-1.044	-1.137
Pengestrøm fra ordinær drift	-25.372	19.130
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-25.372	19.130
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.324	-445
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.693	-1.941
Køb af finansielle anlægsaktiver	-162	-23
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-5.179	-2.409
Afdrag på langfristet gæld	-3.387	-2.242
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	8.000	0
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	3.798	5.715
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	8.411	3.473
Ændring i likvider	-22.140	20.194
Likvider primo	27.607	7.413
Likvider ultimo	5.467	27.607
Likvider		
Likvide beholdninger	5.467	27.607
Likvider ultimo	5.467	27.607

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende 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.

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Indtægter:				
Kompensation, Covid-19	9.154.813	19.421.723	2.066.113	4.530.100
	<u>9.154.813</u>	<u>19.421.723</u>	<u>2.066.113</u>	<u>4.530.100</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:				
Bruttofortjeneste	9.154.813	19.421.723	2.066.113	4.530.100
Resultat af særlige poster netto	<u>9.154.813</u>	<u>19.421.723</u>	<u>2.066.113</u>	<u>4.530.100</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	60.579	56.331	16.711	13.815
Pensioner	6.481	5.658	1.640	1.224
Andre omkostninger til social sikring	1.194	1.017	170	139
	<u>68.254</u>	<u>63.006</u>	<u>18.521</u>	<u>15.178</u>
Direktion og bestyrelse	1.200	1.618	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>169</u>	<u>147</u>	<u>50</u>	<u>41</u>

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
3. Minoritetsinteresser				
Minoritetsinteresser	70	-478	0	0
Komplementarer i datterselskaber	66	73	0	0
	136	-405	0	0

	Modervirksomhed	
	2022	2021
4. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	383	0
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	66	37
Disponeret fra overført resultat	0	-4.956
Disponeret i alt	449	-4.919

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
5. Branding og udvikling af hotelkoncept				
Kostpris primo	1.271	1.271	0	0
Kostpris ultimo	1.271	1.271	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-402	-148	0	0
Årets afskrivninger	-254	-254	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-656	-402	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	615	869	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
6. Software				
Kostpris primo	497	0	0	0
Tilgang i årets løb	1.324	497	0	0
Kostpris ultimo	1.821	497	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-36	0	0	0
Årets afskrivninger	-318	-36	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-354	-36	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.467	461	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	85.159	50.955	38.983	38.126
Tilgang fra opkøb	0	32.684	0	0
Tilgang i årets løb	3.693	1.941	3.274	1.347
Afgang i årets løb	0	-422	0	-396
Kostpris ultimo	88.852	85.158	42.257	39.077
Af- og nedskrivninger primo	-39.935	-14.599	-15.824	-13.502
Af- og nedskrivning fra opkøb, primo	0	-17.654	0	0
Årets afskrivninger	-9.042	-8.105	-2.751	-2.718
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	422	0	396
Af- og nedskrivninger ultimo	-48.977	-39.936	-18.575	-15.824
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.875	45.222	23.682	23.253

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	11.974	50
Overført fra kapitalinteresser	0	1.124
Tilgang i årets løb	0	10.800
Kostpris ultimo	11.974	11.974
Værdireguleringer primo	-19.437	-9.024
Korrektion af tidligere værdireguleringer	0	-285
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.170	-6.624
Overført fra kapitalinteresser	0	-3.504
Opskrivninger ultimo	-20.607	-19.437
Modregnet i tilgodehavender	7.849	11.007
Overført til hensatte forpligtelser	7.804	3.631
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	15.653	14.638
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.020	7.175

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S, København	100 %	-15.593.153	-1.008.018
Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S, København	90 %	7.890.770	-161.336
		-7.702.383	-1.169.354

Værdien af kapitalinteresser 31. december 2020 er pr. 1. januar 2021 overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder, da ejerandelen i Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S pr. 1. januar 2021 udgør 90%.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
9. Kapitalinteresse				
Kostpris primo	0	1.124	0	1.124
Afgang i årets løb	0	-1.124	0	-1.124
Kostpris ultimo	0	0	0	0
Opskrivninger primo	0	-3.504	0	-3.504
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	3.504	0	3.504
Opskrivninger ultimo	0	0	0	0

Kapitalinteresser er overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder, da ejerandelen pr. 1. januar 2021 udgør 90%.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
10. Andre kapitalandele				
Kostpris primo	0	0	1.700	1.700
Kostpris ultimo	0	0	1.700	1.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	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.

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
11. Deposita				
Kostpris primo	1.193	1.170	0	0
Tilgang i årets løb	162	23	0	0
Overførsler	965	0	0	0
Kostpris ultimo	2.320	1.193	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.320	1.193	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
12. Fremstillede varer og handelsvarer				
Fremstillede varer, handelsvarer	<u>7.580</u>	<u>6.445</u>	<u>4.293</u>	<u>3.496</u>
	<u>7.580</u>	<u>6.445</u>	<u>4.293</u>	<u>3.496</u>

13. Periodeafgrænsningsposter

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

	Modervirksomhed	
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
14. Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S	<u>7.804</u>	<u>3.631</u>
	<u>7.804</u>	<u>3.631</u>

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver udgøres af amortiseret huslejerabat.

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet

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

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, 5.380 t.kr., og datterselskabet Hotelselskabet af 8. februar 2018 K/S's gæld til pengeinstitut på 12.676 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	4.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.682
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	607
Immaterielle anlægsaktiver	0

Koncernen

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut på 18.056 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 løsøre pant i inventar og løsøre for 2.000 t.kr.

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	31/12 2022 t.kr.
Huslejeforpligtelser, uopsigelig 17 år	61.895
Eventualforpligtelser i alt	61.895

Noter

18. Nærtstående parter

Transaktioner

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.

	Koncern	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
19. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	9.719	9.680
Andre finansielle indtægter	-53	-74
Øvrige finansielle omkostninger	1.044	1.137
Øvrige reguleringer	-1.770	0
Rentetilskrivning, mellemregning med virksomhedsdeltager	0	-56
	<u>8.940</u>	<u>10.687</u>
20. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.135	623
Ændring i tilgodehavender	-125	-1.172
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-34.678	14.264
Ændring i forudbetalinger og periodeafgrænsningsposter	2.098	460
	<u>-33.840</u>	<u>14.175</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dragsholm Slot P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer i sammenligningstallene i resultatopgørelsen og balancen. Den ændrede klassifikation har ingen effekt på årets resultat eller egenkapital.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilbageførslers 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.

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

Kapitalinteresser 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 kapitalinteressens 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, vareforbrug herunder 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 indregnes 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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.

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 5-15 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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.

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

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år, samt amortisering af den del af modtagne rabatter som vedrører efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

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.