

## **Resort Dronningmølle A/S**

Strandkrogen 2 B  
3120 Dronningmølle  
CVR-nr. 38704796

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Keld Althoff

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Resort Dronningmølle A/S  
Strandkrogen 2 B  
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 38704796  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Jane Mejse Rentsch, Formand  
Mina Althoff  
Keld Althoff

### Direktion

Keld Althoff, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Papirfabrikken 26  
8600 Silkeborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Resort Dronningmølle A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 20.03.2018

### Direktion

Keld Althoff  
Direktør

### Bestyrelse

Jane Mejse Rentsch  
Formand

Mina Althoff

Keld Althoff

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Resort Dronningmølle A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Resort Dronningmølle A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Silkeborg, den 20.03.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 30127

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af campingplads.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Der er pr. 01.01.2017 foretaget en skattefri virksomhedsomdannelse fra den personligt drevne virksomhed Dronningmølle Strandcamping.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.491.187</b>
Personaleomkostninger	1	(1.103.226)
Af- og nedskrivninger		<u>(598.976)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(211.015)</b>
Andre finansielle indtægter		149
Andre finansielle omkostninger		<u>(376.212)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(587.078)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>113.746</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(473.332)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>(473.332)</u>
		<b><u>(473.332)</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		21.654.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>441.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>22.095.497</u></b>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <b><u>22.095.497</u></b>
 Andre tilgodehavender		 91.956
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.500</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>101.456</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <b><u>583.768</u></b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <b><u>685.224</u></b>
 <b>Aktiver</b>		 <b><u>22.780.721</u></b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017</b> <b>kr.</b>
Virksomhedskapital		500.000
Overkurs ved emission		8.377.569
Overført overskud eller underskud		<u>(473.332)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>8.404.237</u></b>
Udskudt skat		<u>3.875.208</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>3.875.208</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.022.761
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>2.230.058</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>8.252.819</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	403.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		111.981
Anden gæld		<u>1.732.811</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.248.457</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>10.501.276</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>22.780.721</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Egenkapitalopgørelse for 2017

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Indskudt ved stiftelse	500.000	8.377.569	0	8.877.569
Årets resultat	0	0	(473.332)	(473.332)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>8.377.569</b>	<b>(473.332)</b>	<b>8.404.237</b>

## Noter

	<b>2017</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.084.558	
Pensioner	1.500	
Andre omkostninger til social sikring	17.168	
	<b>1.103.226</b>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	
	<b>2017</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(113.746)	
	<b>(113.746)</b>	
	<b>Andre</b>	
	<b>anlæg,</b>	
	<b>drifts-</b>	
	<b>materiel og</b>	
	<b>inventar</b>	
	<b>kr.</b>	
	<b>kr.</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	20.500.000	1.100.000
Tilgange	1.529.473	0
Afgange	0	(610.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>22.029.473</b>	<b>490.000</b>
Årets afskrivninger	(374.976)	(95.062)
Tilbageførsel ved afgange	0	46.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(374.976)</b>	<b>(49.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.654.497</b>	<b>441.000</b>

## Noter

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	210.765	6.022.761	5.443.438
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	192.900	2.230.058	1.331.731
	<b>403.665</b>	<b>8.252.819</b>	<b>6.775.169</b>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld 0 kr. er deponeret ejerpantebrev nom. 4.600.000 kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 19.654.497 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet pr. 01.01.2017 ved en skattefri virksomhedsomdanning. Det er derfor selskabets første regnskabsår, der omfatter perioden 01.01.2017 – 31.12.2017. Der er som følge heraf ikke anført sammenligningstal i årsrapporten.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Hytter	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.