

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Resort Dronningmølle A/S

**Strandkrogen 2 B
3120 Dronningmølle**

CVR-nr. 38 70 47 96

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. maj 2020

Keld Althoff
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2019	12
Noter	13 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Resort Dronningmølle A/S
Strandkrogen 2 B
3120 Dronningmølle

CVR-nr.: 38 70 47 96
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Bestyrelse Jane Mejse Rentsch, formand
Mina Althoff
Keld Althoff

Direktion Keld Althoff

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Resort Dronningmølle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronningmølle, den 11. maj 2020

Direktion

Keld Althoff

Bestyrelse

Jane Mejse Rentsch
formand

Mina Althoff

Keld Althoff

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Resort Dronningmølle A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Resort Dronningmølle A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Helsingør, den 11. maj 2020

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30 19 52 64

Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne8285

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Virksomhedens hovedaktivitet består i drift af campingplads.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 391.022 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 9.331.155 kr. pr. 31. december 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Resort Dronningmølle A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende lejeindtægter for udlejning af campingpladser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling for ydelsen forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste/tab ved afhændelse af materielle aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Althoff A/S-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

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

Bygninger, 50 år

Hytter, 20 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.805.768	1.642.596
Personaleomkostninger	1	-32.775	-55.074
Af- og nedskrivninger		-451.377	-450.617
Resultat af ordinær drift		1.321.616	1.136.905
Finansielle indtægter	2	0	6
Finansielle omkostninger	3	-863.886	-445.923
Ordinært resultat før skat		457.730	690.988
Skat af årets resultat	4	-66.708	-155.091
ÅRETS RESULTAT		391.022	535.897
Resultatdisponering:			
Overført resultat		391.022	535.897
		391.022	535.897

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
AKTIVER		
Grunde og bygninger	21.008.606	21.369.483
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	343.000	392.000
Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.	2.119.843	0
Materielle anlægsaktiver i alt	23.471.449	21.761.483
	5	
ANLÆGSAKTIVER I ALT	23.471.449	21.761.483
Andre tilgodehavender	379.251	0
Periodeafgrænsningsposter	6.800	6.800
Tilgodehavender i alt	386.051	6.800
Likvide beholdninger	1.039.132	578.978
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.425.183	585.778
AKTIVER I ALT	24.896.632	22.347.261

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

	2019	2018
Note	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overkurs ved emission	0	8.377.569
Overført resultat	8.831.155	62.565
EGENKAPITAL I ALT	9.331.155	8.940.134
Udskudt skat	3.869.357	3.937.949
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	3.869.357	3.937.949
Gæld til realkreditinstitutter	8.500.000	5.820.044
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.500.000	5.820.044
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	44.717
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	3.020.178	3.155.789
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	135.300	92.350
Anden gæld	40.642	141.278
Kortfristet del af langfristet gæld	0	215.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.196.120	3.649.134
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	11.696.120	9.469.178
PASSIVER I ALT	24.896.632	22.347.261
Eventualforpligtelser	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2019

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	500.000	500.000
Ultimo i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Overkurs ved emission:		
Primo	8.377.569	8.377.569
Afgang	-8.377.569	0
Ultimo	<u>0</u>	<u>8.377.569</u>
Overført resultat:		
Primo	62.564	-473.332
Tilgang fra overkurs ved emission	8.377.569	0
Tilgang	391.022	535.897
Ultimo i alt	<u>8.831.155</u>	<u>62.565</u>
Egenkapital i alt	<u>9.331.155</u>	<u>8.940.134</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	32.775	51.300
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	3.774
Personaleomkostninger	32.775	55.074
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	6
Finansielle indtægter	0	6
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	122.039	55.789
Renteomkostninger i øvrigt	230.358	390.134
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	511.489	0
Finansielle omkostninger	863.886	445.923
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	135.300	92.350
Ændring i udskudt skat	-68.592	62.741
Skat af årets resultat	66.708	155.091
5. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	22.146.076	22.029.473
Tilgang	41.500	116.603
Kostpris, ultimo	22.187.576	22.146.076
Af- og nedskrivninger, primo	-776.593	-374.976
Afskrivninger	-402.377	-401.617
Af- og nedskrivninger, ultimo	-1.178.970	-776.593
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	21.008.606	21.369.483
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	490.000	490.000
Kostpris, ultimo	490.000	490.000
Af- og nedskrivninger, primo	-98.000	-49.000
Afskrivninger	-49.000	-49.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-147.000	-98.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	343.000	392.000

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

	2019	2018
	kr.	kr.
5. Materielle anlægsaktiver, fortsat		
Materielle anlægsaktiver under udførelse mv.		
Kostpris, primo	0	0
Tilgang	2.119.843	0
Kostpris, ultimo	2.119.843	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.119.843	0

6. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er indgået aftale om leje af areal med en årlig leje på 24.000 kr.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed er der deponeret ejerpantebrev nom. 8.500.000 kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 21.008.605 kr.

PENNEO

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

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

Keld Althoff

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Resort Dronningmølle A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-467741373016

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-05-14 16:20:59Z

NEM ID 

Keld Althoff

Direktør og dirigent

På vegne af: Resort Dronningmølle A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-467741373016

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-05-14 16:20:59Z

NEM ID 

Mina Althoff

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Resort Dronningmølle A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-280559546711

IP: 188.120.xxx.xxx

2020-05-14 17:25:51Z

NEM ID 

Jane Mejse Rentsch

Bestyrelsesformand

På vegne af: Resort Dronningmølle A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-426669659429

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-05-15 11:55:52Z

NEM ID 

Peter Kallermann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:1170063002369

IP: 217.74.xxx.xxx

2020-05-15 12:45:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 43DAO-7N05A-BZU3T-6ED23-ZXS8H-AOW18

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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