

Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S

Dragsholm Allé 2A, 4534 Hørve

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 39 72 32 12

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 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter
- 14 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
formand

Morten Hansen

Mads Hylleholt Bøttger

Erik Preben Holm

Katia Knipschildt Østergaard
Neumann
næstformand

Komplementar

Mellemholdingkomplementarselskabet af 26. april 2018 ApS

Mads Hylleholt Bøttger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kommanditisterne i Melleholdingselskabet af 26. april 2018 K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Melleholdingselskabet af 26. april 2018 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 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 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

København, den 15. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor
mne25346

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S Dragsholm Allé 2A 4534 Hørve CVR-nr.: 39 72 32 12 Stiftet: 1. juli 2018 Hjemsted: Dragsholm Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023 5. regnskabsår
Bestyrelse	Mikkel Primdal Kæregaard, formand Morten Hansen Mads Hylleholt Bøttger Erik Preben Holm Katia Knipschildt Østergaard Neumann, næstformand
Direktion	Mads Hylleholt Bøttger
Komplementar	Mellemholdingkomplementarselskabet af 26. april 2018 ApS
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomheder	Administrationsselskabet af 15. juni 2012 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 15. april 2011 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 26. januar 2012 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 1. november 2016 K/S, Dragsholm

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i selskaber, der som hovedaktivitet driver restaurationsdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20.765 kr. mod -43.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -4.049.637 kr. mod -161.336 kr. sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-20.765	-43.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.534.705	232.158
Øvrige finansielle omkostninger	-494.167	-349.744
Årets resultat	-4.049.637	-161.336
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til vedtægtsmæssige reserver	6.851	10.719
Disponeret fra overført resultat	-4.056.488	-172.055
Disponeret i alt	-4.049.637	-161.336

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.225.506	9.546.125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.225.506</u>	<u>9.546.125</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.225.506</u>	<u>9.546.125</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.191.659	16.930.603
	Andre tilgodehavender	<u>99.483</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>17.291.142</u>	<u>16.930.603</u>
	Likvide beholdninger	<u>15.379</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.306.521</u>	<u>16.930.603</u>
	Aktiver i alt	<u>24.532.027</u>	<u>26.476.728</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
2 Kommanditkapital	1.533.333	1.533.333
Ikke indbetalt kommanditkapital	-170.000	-170.000
Komplementar	94.445	91.344
Overført resultat	2.379.605	6.436.093
Egenkapital i alt	<u>3.837.383</u>	<u>7.890.770</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.661.691	1.004.181
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.661.691</u>	<u>1.004.181</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	5.148.992	7.048.992
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.148.992</u>	<u>7.048.992</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.900.000	1.900.000
Gæld til pengeinstitutter	0	67.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.958.961	8.540.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>13.883.961</u>	<u>10.532.785</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.032.953</u>	<u>17.581.777</u>
Passiver i alt	<u>24.532.027</u>	<u>26.476.728</u>

3 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Kommanditkapi tal	Ikke indbetalt kommanditkapi tal	Vedtægtsmæs- sige reserver	Komlementar	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.533.333	-170.000	85.750	6.608.148	8.057.231
Henlagt af årets resultat	0	0	10.719	-172.055	-161.336
Hævet	0	0	-5.125	0	-5.125
Egenkapital 1. januar 2023	1.533.333	-170.000	91.344	6.436.093	7.890.770
Henlagt af årets resultat	0	0	6.851	-4.056.488	-4.049.637
Hævet	0	0	-3.750	0	-3.750
	1.533.333	-170.000	94.445	2.379.605	3.837.383

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	290.000	290.000
Afgang i årets løb	-90.000	0
Kostpris 31. december 2023	<u>200.000</u>	<u>290.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	-2.727.554	-2.959.712
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.595.993	232.158
Årets tilbageførsler på afgang	11.687.362	0
Opskrivninger 31. december 2023	<u>5.363.815</u>	<u>-2.727.554</u>
Modregnet i tilgodehavender	0	10.979.498
Overført til hensatte forpligtelser	1.661.691	1.004.181
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>1.661.691</u>	<u>11.983.679</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>7.225.506</u>	<u>9.546.125</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Mellemløbs- elskabet af 26. april 2018 K/S
Administrationsselskabet af 15. juni 2012 K/S, Dragsholm	100 %	-1.486.898	-3.883.088	0
Restaurationsselskabet af 15. april 2011 K/S, Dragsholm	100 %	6.187.468	-158.467	4.467.723
Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S, Dragsholm	100 %	-1.316.204	664.476	223.523
Restaurationsselskabet af 1. november 2016 K/S, Dragsholm	100 %	2.705.161	-109.163	2.534.260
		<u>6.089.527</u>	<u>-3.486.242</u>	<u>7.225.506</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Kommanditkapital		
Kommanditkapital 1. januar 2023	<u>1.533.333</u>	<u>1.533.333</u>
	<u>1.533.333</u>	<u>1.533.333</u>

Kommanditkapitalen består af:

Nom. 460.000 kr. A ordinære kommanditanparter hvoraf 170.000 kr. ikke er indbetalt.

Nom. 1.073.333 kr. B præference kommanditanparter, som er fuldt indbetalt inkl. overkurs på 9.726.668 kr., ialt 10.800.000 kr.

B præference kommanditanparterne har en forlods udbytteret inkl. overkursen på 10.800.000 kr., som indekseres med nettoprisindekset.

Noter

3. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dragsholm Slot P/S, som har hjemsted i Hørve.

Koncernregnskabet for Dragsholm Slot P/S kan rekvireres på følgende adresse:

Dragsholm Alle 2A, Vindekilde

4534 Hørve

Danmark

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mellemlholdingselskabet af 26. april 2018 K/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.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Mellemlholdingselskabet af 26. april 2018 K/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Dragsholm Slot P/S, Hørve, CVR nr. 32278647.

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 tilbageførslser 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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