

Mellemholdingselskabet af 26. april 2018 K/S

Dragsholm Allé 2A, 4534 Hørve

Årsrapport for

2020

CVR-nr. 39 72 32 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2021.

Mikkel Primdal Kæregaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 6 Selskabsoplysninger
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 12 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 12 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 13 Noter
- 17 Anvendt regnskabspraksis

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Melleholdingsselskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørve, den 9. juli 2021

Direktion

Mads Bøttger

Bestyrelse

Mikkel Primdal Kæregaard
formand

Claus Fribo

Mads Bøttger

Søren Hougaard

Peter Ole Bruun

Komplementar

Melleholdingkomplementarselskabet af 26. april 2018 ApS

Mads Bøttger

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Melleholdingselskabet af 26. april 2018 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi skal henvise til beskrivelse i note 1, hvoraf det fremgår at koncernen som følge af Covid-19 nedlukninger har tabt egenkapitalen, samt at melleholdingselskabet i juni 2021 har opnået COVID-19 garanti fra Vækstfonden på 10,8 mio. kr., som vil blive anvendt til en rekapitalisering af melleholdingselskabet.

Dragsholm Slot P/S har bekræftet at ville støtte op om driften og har ydet ansvarlige lån for i alt 5.908 t.kr.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabet 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 9. juli 2021

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 - 31. december 2. regnskabsår |
| Bestyrelse | Mikkel Primdal Kæregaard, formand Claus Fribo Mads Bøttger Søren Hougaard Peter Ole Bruun |
| Direktion | Mads Bøttger |
| Komplementar | Mellemholdingkomplementarselskabet af 26. april 2018 ApS |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø |
| Dattervirksomheder | Restaurationselskabet af 15. april 2011 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 26. januar 2012 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 20. maj 2016 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 1. november 2016 K/S, Dragsholm Restaurationselskabet af 24. januar 2019 K/S, Dragsholm Administrationsselskabet af 26. april 2018 K/S, Dragsholm |

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabernes/koncernens hovedaktivitet består af at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -17 t.kr. mod -122 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør -7.677 t.kr. mod 561 t.kr. sidste år.

Fortsat drift

Koncernen har som følge af Covid-19 nedlukninger tabt egenkapitalen.

Mellemholdingselskabet har i juni 2021 opnået COVID-19 garanti fra Vækstfonden på 10,8 mio. kr., som vil blive anvendt til en rekapitalisering af mellemholdingselskabet.

Dragsholm Slot P/S har bekræftet at ville støtte op om driften og har ydet ansvarlige lån for i alt 5.908 t.kr.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Morderselskab | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| | 26.699.030 | 44.088.866 | -16.621 | -121.984 |
| 3 Personaleomkostninger | -33.145.721 | -40.631.026 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.823.308 | -2.606.499 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | -9.269.999 | 851.341 | -16.621 | -121.984 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -7.660.177 | 524.807 |
| Andre finansielle indtægter | 667 | 8.266 | 0 | 195.533 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -161.394 | -237.174 | 0 | -37.347 |
| Årets resultat | -9.430.726 | 622.433 | -7.676.798 | 561.009 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Mellemløbselskabet af 26. april 2018 K/S | -7.630.726 | 622.433 | | |
| Minoritetsinteresser | -1.800.000 | 0 | | |
| | -9.430.726 | 622.433 | | |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | |
| Overføres til overført resultat | | | 0 | 554.259 |
| Overføres til vedtægtsmæssige reserver | | | 7.256 | 6.750 |
| Disponeret fra overført resultat | | | -7.684.054 | 0 |
| Disponeret i alt | | | -7.676.798 | 561.009 |

Balance 31. december

| Aktiver | | Koncern | | Morderselskab | |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.083.130 | 17.838.163 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 15.083.130 | 17.838.163 | 0 | 0 |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.985.440 | 5.892.849 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 | 1.985.440 | 5.892.849 |
| | Anlægsaktiver i alt | 15.083.130 | 17.838.163 | 1.985.440 | 5.892.849 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Råvarer og hjælpe materialer | 2.439.831 | 3.258.238 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 2.439.831 | 3.258.238 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 144.761 | 1.600.517 | 0 | 0 |
| 6 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 9.878.720 | 834.097 |
| | Andre tilgodehavender | 4.367.172 | 2.479.044 | 0 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 1.072.410 | 173.036 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 5.584.343 | 4.252.597 | 9.878.720 | 834.097 |
| | Likvide beholdninger | 3.784.313 | 2.878.825 | 0 | 2.859.665 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 11.808.487 | 10.389.660 | 9.878.720 | 3.693.762 |
| | Aktiver i alt | 26.891.617 | 28.227.823 | 11.864.160 | 9.586.611 |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Kommanditkapital | 6.530.000 | 6.530.000 | 460.000 | 460.000 |
| Ikke indbetalt kommanditkapital | -6.240.000 | -6.240.000 | -170.000 | -170.000 |
| Ansvarlig lånekapital | 1.700.000 | 1.700.000 | 0 | 0 |
| Komplementarselskaber | 743.220 | 718.546 | 89.851 | 96.750 |
| Kommanditister | -2.051.754 | 5.632.300 | -2.051.754 | 5.632.300 |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 681.466 | 8.340.846 | -1.671.903 | 6.019.050 |
| Minoritetsinteresser | -1.800.000 | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | -1.118.534 | 8.340.846 | -1.671.903 | 6.019.050 |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| 7 Ansvarlig lånekapital | 5.908.164 | 0 | 5.908.164 | 0 |
| Deposita | 15.000 | 15.000 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 677.925 | 330.865 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6.601.089 | 345.865 | 5.908.164 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.103.532 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.097.036 | 7.487.407 | 12.501 | 12.501 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.615.398 | 3.555.060 |
| Gæld til associerede virksomheder | 0 | 5.297.560 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 13.208.494 | 6.756.145 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 21.409.062 | 19.541.112 | 7.627.899 | 3.567.561 |
| Gældsforpligtelser i alt | 28.010.151 | 19.886.977 | 13.536.063 | 3.567.561 |
| Passiver i alt | 26.891.617 | 28.227.823 | 11.864.160 | 9.586.611 |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | Koncern | | Moderselskab | |
|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Kommandit- kapital | Ikke indbetalt kommandit- kapital | Ansvarlig lånekapital | Komplementar selskaber | Kommanditist- r | Minoritetsinte- resser | I alt |
|--------------------|-----------------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. | | | | | | | |
| januar 2019 | 7.350.000 | -7.060.000 | 1.700.000 | 580.738 | 5.168.042 | 0 | 7.738.780 |
| Kontant | | | | | | | |
| kapitaludvidelse | -820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -820.000 |
| Henlagt af årets | | | | | | | |
| resultat | 0 | 0 | 0 | 68.176 | 554.258 | 0 | 622.434 |
| Årets ikke | | | | | | | |
| indbetalte | | | | | | | |
| virksomhedskapital | 0 | 820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 820.000 |
| Hævet / indbetalt | 0 | 0 | 0 | 69.632 | 0 | 0 | 69.632 |
| Hævet / indbetalt | 0 | 0 | 0 | 0 | -90.000 | 0 | -90.000 |
| Egenkapital 1. | | | | | | | |
| januar 2020 | 6.530.000 | -6.240.000 | 1.700.000 | 718.546 | 5.632.300 | 0 | 8.340.846 |
| Henlagt af årets | | | | | | | |
| resultat | 0 | 0 | 0 | 53.329 | -7.684.054 | -1.800.000 | -9.430.725 |
| Hævet / indbetalt | 0 | 0 | 0 | -28.655 | 0 | 0 | -28.655 |
| | 6.530.000 | -6.240.000 | 1.700.000 | 743.220 | -2.051.754 | -1.800.000 | -1.118.534 |

Egenkapitalopgørelse for moderselskabet

| | Kommandit- kapital | Ikke indbetalt kommandit- kapital | Komplementar | Kommanditist- r | I alt |
|--|-----------------------|---|---------------|--------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 460.000 | -170.000 | 90.000 | 0 | 380.000 |
| Opskrivning ved tilgang af kapitalandele | 0 | 0 | 0 | 5.168.042 | 5.168.042 |
| Henlagt af årets resultat | 0 | 0 | 6.750 | 554.258 | 561.008 |
| Hævet / indbetalt | 0 | 0 | 0 | -90.000 | -90.000 |
| Egenkapital 1. januar 2020 | 460.000 | -170.000 | 96.750 | 5.632.300 | 6.019.050 |
| Henlagt af årets resultat | 0 | 0 | 7.256 | -7.684.054 | -7.676.798 |
| Hævet / indbetalt | 0 | 0 | -14.155 | 0 | -14.155 |
| | 460.000 | -170.000 | 89.851 | -2.051.754 | -1.671.903 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Koncernen har som følge af Covid-19 nedlukninger tabt egenkapitalen.

Mellemholdingselskabet har i juni 2021 opnået COVID-19 garanti fra Vækstfonden på 10,8 mio. kr., som vil blive anvendt til en rekapitalisering af mellemholdingselskabet.

Dragsholm Slot P/S har bekræftet at ville støtte op om driften og har ydet ansvarlige lån for i alt 5.908 t.kr.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt under forudsætning af fortsat drift.

2. Særlige poster

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

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 | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | 2020 | 2019 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Indtægter: | | |
| Kompensation, Covid-19 | 7.491.667 | 0 |
| | <u>7.491.667</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | 7.491.667 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>7.491.667</u> | <u>0</u> |

Noter

| | Koncern | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 29.097.833 | 36.558.175 |
| Pensioner | 3.316.292 | 3.310.603 |
| Andre omkostninger til social sikring | 731.596 | 762.248 |
| | <u>33.145.721</u> | <u>40.631.026</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>83</u> | <u>105</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 32.668.381 | 28.035.949 |
| Tilgang i årets løb | 68.275 | 4.632.432 |
| Kostpris 31. december 2020 | <u>32.736.656</u> | <u>32.668.381</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2020 | -14.830.218 | -12.223.719 |
| Årets afskrivninger | -2.823.308 | -2.606.499 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2020 | <u>-17.653.526</u> | <u>-14.830.218</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | <u>15.083.130</u> | <u>17.838.163</u> |

Noter

| | Moderselskab | |
|--|-------------------|------------------|
| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
| 5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2020 | 290.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 290.000 |
| Kostpris 31. december 2020 | 290.000 | 290.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2020 | 5.602.849 | 0 |
| Korrektion af tidligere opskrivning | 0 | 5.168.042 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -7.660.177 | 524.807 |
| Hævet / indbetalt | 0 | -90.000 |
| Opskrivninger 31. december 2020 | -2.057.328 | 5.602.849 |
| Modregnet i tilgodehavender | 3.752.768 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 3.752.768 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | 1.985.440 | 5.892.849 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Restaurationsselskabet af 15. april 2011 K/S | Dragsholm | 100 % |
| Restaurationsselskabet af 26. januar 2012 K/S | Dragsholm | 100 % |
| Restaurationsselskabet af 20. maj 2016 K/S | Dragsholm | 100 % |
| Restaurationsselskabet af 1. november 2016 K/S | Dragsholm | 100 % |
| Restaurationsselskabet af 24. januar 2019 K/S | Dragsholm | 100 % |
| Administrationselskabet af 26. april 2018 K/S | Dragsholm | 100 % |
| 6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | |
| Selskabet har afgivet ansvarlige lån med 13.631 t.kr. til datterselskaber og selskabet træder tilbage med sit tilgodehavende overfor selskabernes øvrige kreditorer. | | |
| 7. Ansvarlig lånekapital | | |
| Dragsholm Slot P/S har ydet ansvarligt lån på 5.908 t.kr. og træder tilbage hermed overfor selskabets øvrige kreditorer. | | |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til pengeinstitut, ialt 4,1 mio. kr., har selskaberne stillet virksomhedspant på i alt nominelt i alt 9.200 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|--|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.925 |
| Varebeholdninger | 1.066 |
| Simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser | 27 |

Moderselskabet har tilsvarende stillet selvskyldnerkautioner for bankgæld, i alt 4,1 mio. kr.

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

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Samlet huslejeoplygtelse for i alt 20,8 mio. kr.

Kautionsforpligtelser:

De underliggende selskaber i koncernen har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankgæld, Moderselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2020 i alt 0 t.kr.

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.

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 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 Mellemlholdingselskabet af 26. april 2018 K/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Mellemlholdingselskabet af 26. april 2018 K/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 handelsværdi 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.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets 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.

Balancen

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.

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

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 | 5-10 år |

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

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

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 10-15 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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