

## Dronningemaen Holding ApS

Tuborgvænget 3, 5700 Svendborg

CVR-nr. 40 19 22 39

### Årsrapport

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2021.



Klaus Bjerregaard Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Dronningemaen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. november 2021

**Direktion**



Klaus Bjerregaard Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaverne i Dronningemaen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dronningemaen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

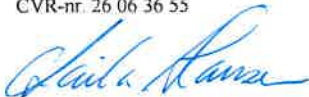
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 28. november 2021

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55



Laila Hansen  
registreret revisor  
mne16256

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Dronningemaen Holding ApS Tuborgvænget 3 5700 Svendborg
	E-mail:           dronningemaensauto@gmail.com
	CVR-nr.:           40 19 22 39
	Regnskabsår:     1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Klaus Bjerregaard Nielsen
<b>Revisor</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Bankforbindelse</b>	Fynske Bank, Centrumplassen 19, 5700 Svendborg
<b>Dattervirksomhed</b>	Dronningemaens Servicecenter ApS, Svendborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at fungere som holdingselskab.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -6 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 162 t.kr. mod 156 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dronningemaen Holding ApS 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## 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 konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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. 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.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser men ikke findes i moderselskabet er følgende regnskabspraksis anvendt:

##### *Materielle anlægsaktiver:*

- Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.
- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Selskabsskat og udskudt skat

Dronningemaen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.463</b>	<b>-6.370</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	170.532	161.379
1 Øvrige finansielle omkostninger	-4.579	-72
<b>Resultat før skat</b>	<b>159.490</b>	<b>154.937</b>
2 Skat af årets resultat	2.182	1.408
<b>Årets resultat</b>	<b>161.672</b>	<b>156.345</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	44.532	-13.621
Overføres til overført resultat	117.140	169.966
<b>Disponeret i alt</b>	<b>161.672</b>	<b>156.345</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.784.259</u>	<u>1.788.727</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.784.259</u>	<u>1.788.727</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.784.259</u></b>	<b><u>1.788.727</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>65.512</u>	<u>99.327</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>65.512</u>	<u>99.327</u>
	Likvide beholdninger	<u>653</u>	<u>808</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>66.165</u></b>	<b><u>100.135</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.850.424</u></b>	<b><u>1.888.862</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	160.259	115.727
	Overført resultat	259.865	142.725
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>470.124</b>	<b>308.452</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
4	Anden gæld	1.027.659	1.194.426
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.027.659	1.194.426
	Kortfristet del af langfristet gæld	166.767	166.767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	125.235	124.017
	Selskabsskat	54.970	89.530
	Anden gæld	669	670
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	352.641	385.984
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.380.300</b>	<b>1.580.410</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.850.424</b>	<b>1.888.862</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>6 Eventualposter</b>			

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	129.348	-27.241	152.107
Resultatandel	0	-13.621	169.966	156.345
Egenkapital 1. oktober 2020	50.000	115.727	142.725	308.452
Resultatandel	0	44.532	117.140	161.672
	<b>50.000</b>	<b>160.259</b>	<b>259.865</b>	<b>470.124</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.171	0
Andre finansielle omkostninger	1.408	72
	<b>4.579</b>	<b>72</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Refusion i sambeskatningen	-2.134	-1.408
Årets regulering af udskudt skat	0	8.389
Regulering af tidligere års skat	-48	-8.389
	<b>-2.182</b>	<b>-1.408</b>
	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.498.000	1.498.000
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.498.000</b>	<b>1.498.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2020	342.647	155.308
Årets resultat før afskrivninger på merværdi	196.492	187.339
Udbytte	-175.000	0
<b>Opskrivninger 30. september 2021</b>	<b>364.139</b>	<b>342.647</b>
Afskrivninger på merværdi 1. oktober 2020	-51.920	-25.960
Årets afskrivninger på merværdi	-25.960	-25.960
<b>Afskrivninger på merværdi 30. september 2021</b>	<b>-77.880</b>	<b>-51.920</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>1.784.259</b>	<b>1.788.727</b>
I regnskabsposten indgår uafskrevet merværdi med	1.220.120	1.246.080
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Dronningemaens Servicecenter ApS	Svendborg	100 %

**Noter**

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>4. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	1.194.426	1.361.193
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-166.767</u>	<u>-166.767</u>
	<u><b>1.027.659</b></u>	<u><b>1.194.426</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>360.590</u>	<u>527.358</u>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		

**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede forpligtelse udgør 55 t.kr.