



**Pommerencke ApS**  
registreret revisionsvirksomhed


*Espergærde Turist ApS  
Bybjergvej 23  
3060 Espergærde*

*CVR-nummer: 21 86 80 00*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar - 31. december 2016*

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. juni 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

Pommerencke ApS  
Herredsvejen 2  
3400 Hillerød

Telefon: 48 24 01 10  
Telefax: 48 24 87 57  
Mobil: 40 88 58 69

henrik@pommerencke.dk  
www.pommerencke.dk  
CVR nr.: 33 87 83 70

**DANSKE  
REVISORER**  

---

FSK\*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet ....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Espergærde Turist ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 23. juni 2017

**Direktion**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'S. Bogavac', with a long vertical stroke extending downwards from the end of the signature.

Slavisa Bogavac

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM  
UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne i Espergærde Turist ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Espergærde Turist ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

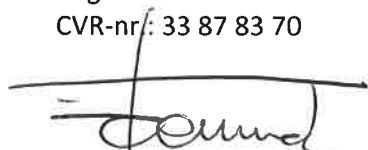
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 23. juni 2017

**Pommerencke ApS**

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 33 87 83 70



Henrik Pommerencke  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Espergærde Turist ApS Bybjergvej 23 3060 Espergærde
	CVR-nr.: 21 86 80 00
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Slavisa Bogavac
<b>Revisor</b>	Pommerencke ApS Registreret revisionsvirksomhed Herredsvejen 2 3400 Hillerød
<b>Ejerforhold</b>	Hele selskabskapitalen ejes af Slavisa Bogavac, Bybjergvej 23, 3060 Espergærde

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af rutekørsel med busser. Den overvejende del af kørslen foregår i udlandet.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Espergærde Turist ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

## 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Pr. 31. december 2013 er grunde og bygninger samt busser opskrevet til nettorealisationseværdi. Opskrivningen er indregnet direkte på egenkapitalen med fradrag af eventualskat.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	25 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Prioritetsgæld og langfristede lån i pengeinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der svarer til en restgæld beregnet som lånets kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af låneomkostningerne på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.657.320</b>	<b>1.469</b>
1 Personalemkostninger.....	-565.609	-558
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-654.248	-756
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>437.463</b>	<b>155</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	117.271	1.541
Andre finansielle omkostninger .....	-98.051	-128
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>456.683</b>	<b>1.568</b>
2 Skat af årets resultat.....	-92.000	-12
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>364.683</b>	<b>1.556</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	121.829	1.536
Overført resultat.....	242.854	20
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>364.683</b>	<b>1.556</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015 tkr.
Grunde og bygninger .....	3.630.989	3.754
Produktionsanlæg og maskiner .....	2.955.425	3.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>6.586.414</b>	<b>7.169</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	673.222	2.143
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>673.222</b>	<b>2.143</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>7.259.636</b>	<b>9.312</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	0	4
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>4</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	359.445	152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	618.522	0
Andre tilgodehavender.....	152.172	153
Periodeafgrænsningsposter .....	0	16
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.130.139</b>	<b>321</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>546.566</b>	<b>587</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>1.676.705</b>	<b>912</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>8.936.341</b>	<b>10.224</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015 tkr.
Virksomhedskapital .....	275.700	276
Reserve for opskrivninger.....	1.819.502	1.976
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	354.089	1.820
Overført resultat.....	1.645.797	1.403
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>4.095.088</b>	<b>5.475</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	847.000	799
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>847.000</b>	<b>799</b>
Prioritetsgæld .....	2.021.250	2.138
Kreditinstitutter .....	0	383
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>2.021.250</b>	<b>2.521</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	509.625	501
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	197.452	239
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	487.958	516
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	80
Anden gæld.....	43.324	57
Periodeafgrænsningsposter .....	36.000	36
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	698.644	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.973.003</b>	<b>1.429</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>3.994.253</b>	<b>3.950</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>8.936.341</b>	<b>10.224</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2016	2015 tkr.		
<b>1 Personalemkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget .....	2	3		
Lønninger .....	520.570	500		
Pensioner .....	31.600	38		
Andre omkostninger til social sikring .....	13.439	20		
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>565.609</b>	<b>558</b>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Regulering af eventualskat .....	92.000	12		
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>92.000</b>	<b>12</b>		
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	275.700	0	0	275.700
Reserve for opskrivninger .....	1.975.502	-156.000	0	1.819.502
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.819.984	0	-1.465.895	354.089
Overført resultat .....	1.402.943	0	242.854	1.645.797
	<b>5.474.129</b>	<b>-156.000</b>	<b>-1.223.041</b>	<b>4.095.088</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld.....	2.262.525	2.144.078	122.828	-1.578.241
Kreditinstitutter .....	759.759	386.797	386.797	0
	<b>3.022.284</b>	<b>2.530.875</b>	<b>509.625</b>	<b>-1.578.241</b>

NOTER

2016 2015  
tkr.

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med det 100 % ejede datterselskab D.C. Auto ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets grunde og bygninger er pantsat til sikkerhed for prioritetsgæld.

Der er tingslyst ejerpantebrev på 500.000 med pant i grunde og bygninger, samt ejerpantebreve på i alt 6.250.000 med pant i produktionsanlæg og maskiner (busser). Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.