

Espergærde Turist ApS

Hjemstedsadresse: Bybjergvej 23, 3060 Bybjergvej 23

CVR-nummer 21 86 80 00

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2024

Slavisa Bogavac
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Espergærde Turist ApS Bybjergvej 23 3060 Bybjergvej 23 Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Slavisa Bogavac
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. juni 1999
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive handel og servicevirksomhed, herunder vognmandsforretning med passagertransport.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bybjergvej 23, den 12. juni 2024

Direktion

Slavisa Bogavac

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Espergærde Turist ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Espergærde Turist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 12. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor
mne19687

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Espergærde Turist ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner 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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	25 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Unilines Group ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	15.931	334.616
1 Personalemkostninger	421.472	458.676
Afskrivninger	122.837	122.837
Resultat af primær drift	-528.378	-246.897
Finansielle indtægter	16	0
2 Finansielle omkostninger	79.745	37.315
Resultat før skat	-608.107	-284.212
3 Skat af årets resultat	-135.600	-62.300
Årets resultat	-472.507	-221.912
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-472.507	-221.912
Disponeret	-472.507	-221.912

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
4 Grunde og bygninger	3.402.514	3.276.419
Materielle anlægsaktiver	3.402.514	3.276.419
Anlægsaktiver	3.402.514	3.276.419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	199.194	0
Andre tilgodehavender	10.384	39.002
Periodeafgrænsningsposter	0	27.910
Tilgodehavender	209.578	66.912
Likvide beholdninger	36.690	822.857
Omsætningsaktiver	246.268	889.769
Aktiver i alt	3.648.782	4.166.188

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	275.700	275.700
Reserve for opskrivninger	1.171.902	1.171.902
Overført resultat	-932.071	-459.564
Egenkapital	515.531	988.038
Hensættelser til udskudt skat	156.000	291.600
Hensatte forpligtelser	156.000	291.600
6 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.164.621	1.259.469
Langfristet gæld	1.164.621	1.259.469
6 Kreditinstitutter i øvrigt	133.775	133.688
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	16.959
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.058.342	1.037.646
Anden gæld	620.513	438.788
Kortfristet gæld	1.812.630	1.627.081
Gæld i alt	2.977.251	2.886.550
Passiver i alt	3.648.782	4.166.188
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Reserve for opskrivninger	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	275.700	-237.652	0	1.171.902	1.209.950
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-221.912	0	0	-221.912
Egenkapital 31. december 2022	275.700	-459.564	0	1.171.902	988.038
Egenkapital 1. januar 2023	275.700	-459.564	0	1.171.902	988.038
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-472.507	0	0	-472.507
Egenkapital 31. december 2023	275.700	-932.071	0	1.171.902	515.531

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	<u> </u>	<u> </u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	382.274	420.000
Pensioner	37.025	33.600
Andre omkostninger til social sikring	2.173	5.076
Personaleomkostninger i alt	<u>421.472</u>	<u>458.676</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	20.696	0
Renteomkostninger i øvrigt	59.049	0
	<u>79.745</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-135.600	-62.300
	<u>-135.600</u>	<u>-62.300</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
4 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	4.252.177	3.869.325
Årets tilgang	248.932	382.852
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	4.501.109	4.252.177
Opskrivninger 1. januar	1.502.502	1.502.502
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december	1.502.502	1.502.502
Afskrivninger 1. januar	2.478.260	2.355.423
Årets afskrivninger	122.837	122.837
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	2.601.097	2.478.260
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.402.514	3.276.419
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	497.000	6.137.657
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	5.640.657
Anskaffelsessum 31. december	497.000	497.000
Afskrivninger 1. januar	497.000	5.272.944
Årets afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	4.775.944
Afskrivninger 31. december	497.000	497.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
6 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	628.807	0
Forfald 1-5 år	535.814	1.259.469
Forfald inden 1 år	133.775	133.688
	1.298.396	1.393.157

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt med restgæld t.kr. 1.298 er tinglyst ejerpantebreve på t.kr. 2.540, hvor ejendommen har en bogført værdi på t.kr. 3.403.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Unilines Group ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Slavisa Bogavac

Navnet returneret af dansk MitID var:

Slavisa Bogavac

Direktør

ID: 49f9da74-48aa-44e7-92cc-686d5bcfc4c7

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 08:36:01

Underskrevet med MitID



Slavisa Bogavac

Navnet returneret af dansk MitID var:

Slavisa Bogavac

Dirigent

ID: 49f9da74-48aa-44e7-92cc-686d5bcfc4c7

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 08:36:01

Underskrevet med MitID



Søren Mark Thorbjørnsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Mark Thorbjørnsen

Revisor

ID: 02129e73-687a-47d9-8c60-21913561f363

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 10:12:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6ceb3aNwpmz251879118

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.