



Pommerencke ApS
registreret revisionsvirksomhed

*Espergærde Turist ApS
Bybjergvej 23
3060 Espergærde*

CVR-nummer: 21 86 80 00

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12. juni 2023

Dirigent

Pommerencke ApS
Pileskoven 11
3250 Gilleleje

Telefon: 40 88 58 69
Mail: hp@hpom.dk
CVR nr 33 87 83 70

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Espergærde Turist ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 12. juni 2023

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 perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Gilleleje, den 12. juni 2023

Pommerencke ApS

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr.: 33 87 83 70



Henrik Pommerencke

Registreret revisor

mne1171

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Espergærde Turist ApS
Bybjergvej 23
3060 Espergærde

CVR-nr.: 21 86 80 00
Kommune: Helsingør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Slavisa Bogavac

Revisor

Pommerencke ApS
Registreret revisionsvirksomhed
Pileskoven 11
3250 Gilleleje

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Efter coronakrisen er selskabets rutekørsel med busser ophørt. Selskabets hovedaktivitet er herefter udlejning af lokaler i selskabets ejendom.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I indeværende år har selskabet dels afviklet rutekørslen og foretaget ombygning af ejendommen med henblik på den fremtidige udlejning.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat er tilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Espergærde Turist ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 -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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi. 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.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	333.410	808
1 Personaleomkostninger	-458.676	-205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-122.837	-404
DRIFTSRESULTAT	-248.103	199
Andre finansielle indtægter.....	0	7
Andre finansielle omkostninger	-36.109	-34
RESULTAT FØR SKAT	-284.212	172
Skat af årets resultat	62.300	-38
ÅRETS RESULTAT	-221.912	134
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-221.912	134
DISPONERET I ALT	-221.912	134

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
 AKTIVER

	2022	2021 tkr.
Grunde og bygninger	3.276.419	3.016
Produktionsanlæg og maskiner	0	865
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	3.276.419	3.881
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	3.276.419	3.881
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	131
Andre tilgodehavender	39.002	528
Periodeafgrænsningsposter	27.910	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	66.912	659
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	822.857	397
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	889.769	1.056
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	4.166.188	4.937
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 tkr.
Virksomhedskapital	275.700	276
Reserve for opskrivninger	1.171.902	1.172
Overført resultat.....	-459.564	-237
EGENKAPITAL	988.038	1.211
Hensættelse til udskudt skat	291.600	354
HENSATTE FORPLIGTELSE	291.600	354
Prioritetsgæld	1.259.469	1.390
2 Langfristede gældsforpligtelser	1.259.469	1.390
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	133.688	134
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.959	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.037.646	397
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld	411.288	718
Periodeafgrænsningsposter	27.500	28
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	699
Kortfristede gældsforpligtelser	1.627.081	1.982
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.886.550	3.372
PASSIVER	4.166.188	4.937
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022	2021 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger.....	420.000	190
Pensioner.....	33.600	13
Andre omkostninger til social sikring	5.076	2
Personaleomkostninger i alt	458.676	205

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.523.178	1.393.157	133.688	764.822
	<u>1.523.178</u>	<u>1.393.157</u>	<u>133.688</u>	<u>764.822</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Unilines Group koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets grunde og bygninger er pantsat til sikkerhed for prioritetsgæld.

Der er tinglyst ejerpantebrev på 500.000 med pant i grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Der er endvidere ikke aflyst ejerpantebreve på i alt 4.502.760 med pant i busser, der er solgt. Disse pantebreve er ikke deponeret til sikkerhed for gæld.