

Tommerup Turistfart A/S
Ellehaven 19, 5690 Tommerup

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018

CVR-nr. 27 69 36 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2018.

Hans Nørregaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Tommerup Turistfart A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 19. december 2018

Direktion

Hans Nørregaard Pedersen

Bestyrelse

Ove Jakobsen
Formand

Connie Marianne Kaas Pedersen Hans Nørregaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærene i Tommerup Turistfart A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tommerup Turistfart A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 19. december 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
mne18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tommerup Turistfart A/S
Ellehaven 19
5690 Tommerup

CVR-nr.: 27 69 36 87
Hjemsted: Tommerup
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Ove Jakobsen, Formand
Connie Marianne Kaas Pedersen
Hans Nørregaard Pedersen

Direktion

Hans Nørregaard Pedersen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af vognmandsforretning med rute- og turistkørsel i ind- og udland samt autoværksted.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.278.519 kr. mod 2.445.989 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -138.709 kr. mod -81.485 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup Turistfart A/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-7 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen 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. Der nedskrives til nettorealisationsevnen med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.278.519	2.445.989
1 Personaleomkostninger	-1.514.870	-1.696.364
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-723.637	-728.445
Andre driftsomkostninger	-70.334	0
Driftsresultat	-30.322	21.180
Andre finansielle indtægter	11	2.370
2 Øvrige finansielle omkostninger	-147.498	-127.935
Resultat før skat	-177.809	-104.385
3 Skat af årets resultat	39.100	22.900
Årets resultat	-138.709	-81.485
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-138.709	-81.485
Disponeret i alt	-138.709	-81.485

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Grunde og bygninger	671.246	711.270
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.653.251	2.627.198
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.324.497</u>	<u>3.338.468</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.324.497</u>	<u>3.338.468</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	363.697	365.072
	Varebeholdninger i alt	<u>363.697</u>	<u>365.072</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	477.479	539.802
	Udskudte skatteaktiver	26.300	0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	13.000
	Andre tilgodehavender	89.043	59.997
	Tilgodehavender i alt	<u>602.822</u>	<u>612.799</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.904</u>	<u>51.636</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.005.423</u>	<u>1.029.507</u>
	Aktiver i alt	<u>5.329.920</u>	<u>4.367.975</u>

Balance 30. september

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	183.303	322.012
	Egenkapital i alt	<u>683.303</u>	<u>822.012</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	12.800
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.800</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	265.350	317.359
9	Leasingforpligtelser	2.680.112	1.657.954
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.945.462</u>	<u>1.975.313</u>
10	Gældsforpligtelser	643.956	686.009
	Gæld til pengeinstitutter	426.249	249.907
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.087	183.200
	Anden gæld	405.863	438.734
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.701.155</u>	<u>1.557.850</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.646.617</u>	<u>3.533.163</u>
	Passiver i alt	<u>5.329.920</u>	<u>4.367.975</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.287.233	1.440.778
Andre omkostninger til social sikring	191.688	193.077
Personaleomkostninger i øvrigt	35.949	62.509
	<u>1.514.870</u>	<u>1.696.364</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	147.498	127.935
	<u>147.498</u>	<u>127.935</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-39.100	-22.900
	<u>-39.100</u>	<u>-22.900</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.261.600	1.261.600
Kostpris ultimo	<u>1.261.600</u>	<u>1.261.600</u>
Afskrivninger primo	-550.330	-510.306
Årets afskrivninger	-40.024	-40.024
Afskrivninger ultimo	<u>-590.354</u>	<u>-550.330</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>671.246</u>	<u>711.270</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.385.015	5.590.015
Tilgang i årets løb	2.355.000	1.795.000
Afgang i årets løb	<u>-1.922.332</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>7.817.683</u>	<u>7.385.015</u>
Afskrivninger primo	-4.757.817	-4.069.396
Årets afskrivninger	-683.613	-688.421
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>1.276.998</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-4.164.432</u>	<u>-4.757.817</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.653.251</u>	<u>2.627.198</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.518.500</u>	<u>2.297.293</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	322.012	403.497
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-138.709</u>	<u>-81.485</u>
	<u>183.303</u>	<u>322.012</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	315.350	364.359
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-50.000</u>	<u>-47.000</u>
	<u>265.350</u>	<u>317.359</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	3.274.068	2.296.963
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-593.956</u>	<u>-639.009</u>
	<u>2.680.112</u>	<u>1.657.954</u>

Noter

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	50.000	0	315.350	364.359
Leasingforpligtelser	<u>593.956</u>	<u>304.288</u>	<u>3.274.068</u>	<u>2.296.963</u>
	<u>643.956</u>	<u>304.288</u>	<u>3.589.418</u>	<u>2.661.322</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 315 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 671 t.kr.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt nominelt 3.550 t.kr. der giver sikkerhed i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf giver 300 t.kr. pant i grunde og bygninger mens resten 3.250 t.kr. giver pant i vognparken. Den bogførte værdi udgør 3.677 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 3.519 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2018 udgør 3.274 t.kr.