
Nordtur Holding ApS

Stæremosen 10 B, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 30 61 05 39

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/6 2023

Flemming Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 4 |
| Balance 31. december | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Nordtur Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. juni 2023

Direktion

Flemming Madsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nordtur Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordtur Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 - dansk 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.

Hillerød, den 29. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne33240

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordtur Holding ApS
Stæremosen 10 B
3250 Gilleleje
Telefon: 48301522
CVR-nr: 30 61 05 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 25. maj 2007
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Flemming Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -3.750 | -3.300 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 244.428 | 440.427 |
| Finansielle indtægter | 2 | 14.689 | 11.105 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -56.625 | -52.745 |
| Resultat før skat | | 198.742 | 395.487 |
| Skat af årets resultat | 4 | 10.131 | 9.888 |
| Årets resultat | | 208.873 | 405.375 |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 244.428 | 440.427 |
| Overført resultat | -35.555 | -35.052 |
| | 208.873 | 405.375 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 8.098.384 | 7.853.956 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 8.098.384 | 7.853.956 |
| Anlægsaktiver | | 8.098.384 | 7.853.956 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 932.009 | 424.200 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 12.523 |
| Selskabsskat | | 10.131 | 209.000 |
| Tilgodehavender | | 942.140 | 645.723 |
| Omsætningsaktiver | | 942.140 | 645.723 |
| Aktiver | | 9.040.524 | 8.499.679 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.975.071 | 4.730.643 |
| Overført resultat | | 953.286 | 988.841 |
| Egenkapital | | 6.053.357 | 5.844.484 |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.983.917 | 2.651.945 |
| Anden gæld | | 3.250 | 3.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.987.167 | 2.655.195 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 2.987.167 | 2.655.195 |
| | | | |
| Passiver | | 9.040.524 | 8.499.679 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 4.730.643 | 988.841 | 5.844.484 |
| Årets resultat | 0 | 244.428 | -35.555 | 208.873 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 4.975.071 | 953.286 | 6.053.357 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af anpartar i datterselskaber.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| | 14.324 | 11.087 |
| | <u>365</u> | <u>18</u> |
| | <u>14.689</u> | <u>11.105</u> |

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| | <u>56.625</u> | <u>52.745</u> |
| | <u>56.625</u> | <u>52.745</u> |

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| | -10.131 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>-9.888</u> |
| | <u>-10.131</u> | <u>-9.888</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 3.123.313 | 3.123.313 |
| Kostpris 31. december | 3.123.313 | 3.123.313 |
| Værdireguleringer 1. januar | 4.730.643 | 4.290.216 |
| Årets resultat | 244.428 | 440.427 |
| Værdireguleringer 31. december | 4.975.071 | 4.730.643 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 8.098.384 | 7.853.956 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------|----------|----------------------|-----------|------------------|----------------|
| Nordsjællands Turistfart ApS | Gribskov | 200.000 | 100% | 5.014.033 | 58.196 |
| Nordsjællands Trafikselskab ApS | Gribskov | 200.000 | 100% | 3.084.351 | 186.232 |
| | | | | 8.098.384 | 244.428 |

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 263.787. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordtur Holding ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.