
Nordsjællands Turistfart ApS

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /4 2018

Flemming Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Nordsjællands Turistfart 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 9. april 2018

Direktion

Flemming Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Nordsjællands Turistfart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordsjællands Turistfart ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 – danske revisors Etiske 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 9. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk

statsautoriseret revisor

mne32771

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Turistfart ApS
Stæremosen 10B
3250 Gilleleje

Telefon: 48301522

Telefax: 48301835

CVR-nr.: 66 73 65 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Stiftet: 1. september 1980

Regnskabsår: 36. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Flemming Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

Telefon 48 25 35 00

Telefax 48 26 58 33

www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		2.759.931	2.710.811
Personaleomkostninger	2	-1.663.994	-1.602.644
Resultat før afskrivninger		1.095.937	1.108.167
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-725.904	-729.144
Resultat før finansielle poster		370.033	379.023
Finansielle indtægter	4	3.282	9.073
Finansielle omkostninger	5	-104.987	-128.325
Resultat før skat		268.328	259.771
Skat af årets resultat	6	-59.945	-57.757
Årets resultat		208.383	202.014

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		208.383	202.014
		208.383	202.014

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		3.714.722	3.673.866
Automobiler		5.128.352	5.749.112
Inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	8.843.074	9.422.978
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.384	40.404
Finansielle anlægsaktiver		42.384	40.404
Anlægsaktiver		8.885.458	9.463.382
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		485.881	536.999
Selskabsskat		286	0
Periodeafgrænsningsposter		21.562	24.074
Tilgodehavender		507.729	561.073
Likvide beholdninger		1.305.330	1.284.376
Omsætningsaktiver		1.813.059	1.845.449
Aktiver		10.698.517	11.308.831

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.860.381	1.698.197
Overført resultat		2.863.038	2.816.838
Egenkapital	8	4.923.419	4.715.035
Hensættelse til udskudt skat		1.271.268	1.303.173
Hensatte forpligtelser		1.271.268	1.303.173
Gæld til realkreditinstitutter		696.896	811.238
Leasingforpligtelser		2.339.043	2.933.183
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.035.939	3.744.421
Gæld til realkreditinstitutter	9	114.007	112.727
Leasingforpligtelser	9	594.141	576.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.975	141.825
Gæld til tilknyttede virksomheder		161.462	43.072
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.138	102.047
Selskabsskat		91.850	102.806
Anden gæld		389.318	467.447
Kortfristede gældsforpligtelser		1.467.891	1.546.202
Gældsforpligtelser		4.503.830	5.290.623
Passiver		10.698.517	11.308.831
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med turistikørsel i ind- og udland.

	2017	2016
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.422.457	1.314.314
Pensioner	95.597	92.195
Andre omkostninger til social sikring	28.214	24.833
Andre personaleomkostninger	117.726	171.302
	1.663.994	1.602.644
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	725.904	729.144
	725.904	729.144
4 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.302	491
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	5.630
Andre finansielle indtægter	1.980	2.952
	3.282	9.073
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	344	0
Andre finansielle omkostninger	102.544	126.419
Valutakurstab	2.099	1.906
	104.987	128.325

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	91.850	102.806
Årets udskudte skat	-31.905	-45.049
	59.945	57.757

7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Automobiler DKK	Inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.662.892	9.679.967	115.048
Tilgang i årets løb	146.000	0	0
Kostpris 31. december	2.808.892	9.679.967	115.048
Opskrivninger 1. januar	2.981.384	0	0
Opskrivninger 31. december	2.981.384	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.970.410	3.930.855	115.048
Årets afskrivninger	105.144	620.760	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.075.554	4.551.615	115.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.714.722	5.128.352	0
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.385.104	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	1.329.618	5.128.352	0
Heraf finansielle leasingaktiver	0	4.047.277	0

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	200.000	1.698.197	2.816.839	4.715.036
Årets af- og nedskrivning	0	162.184	-162.184	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>208.383</u>	<u>208.383</u>
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>1.860.381</u>	<u>2.863.038</u>	<u>4.923.419</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	456.024	373.689
Mellem 1 og 5 år	<u>240.872</u>	<u>437.549</u>
Langfristet del	696.896	811.238
Inden for 1 år	<u>114.007</u>	<u>112.727</u>
	<u>810.903</u>	<u>923.965</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	320.520	1.094.368
Mellem 1 og 5 år	<u>2.018.523</u>	<u>1.838.815</u>
Langfristet del	2.339.043	2.933.183
Inden for 1 år	<u>594.141</u>	<u>576.278</u>
	<u>2.933.184</u>	<u>3.509.461</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.714.722	3.673.866

Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør kr. 4.047.277 er finanseret ved finansiel leasing. Leasinggæld udgør kr. 2.933.184 pr. 31/12 2017.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Nordtur Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2017 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.

Årsregnskab for 2017 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Automobiler	10 år
Inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.