

---

# ***Nordsjællands Turistfart ApS***

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

## **Årsrapport for 2018**

---

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 29/5 2019

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

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. maj 2019

## 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 2018 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 IESBA's 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 29. maj 2019

**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: 37. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gribskov

### Direktion

Flemming Madsen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

Telefon 48 25 35 00

[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.772.463</b>	<b>2.759.931</b>
Personaleomkostninger	2	-1.774.100	-1.663.994
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>998.363</b>	<b>1.095.937</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-848.964	-725.904
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>149.399</b>	<b>370.033</b>
Finansielle indtægter	4	1.409	3.282
Finansielle omkostninger	5	-107.922	-104.987
<b>Resultat før skat</b>		<b>42.886</b>	<b>268.328</b>
Skat af årets resultat	6	-12.191	-59.945
<b>Årets resultat</b>		<b>30.695</b>	<b>208.383</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		30.695	208.383
		<b>30.695</b>	<b>208.383</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		3.606.530	3.714.722
Automobiler		7.137.580	5.128.352
Inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>10.744.110</b>	<b>8.843.074</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.224	42.384
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>28.224</b>	<b>42.384</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>10.772.334</b>	<b>8.885.458</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.504	485.881
Selskabsskat		310	286
Periodeafgrænsningsposter		42.810	21.562
<b>Tilgodehavender</b>		<b>484.624</b>	<b>507.729</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>885.813</b>	<b>1.305.330</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.370.437</b>	<b>1.813.059</b>
<b>Aktiver</b>		<b>12.142.771</b>	<b>10.698.517</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.813.871	1.860.381
Overført resultat		2.940.243	2.863.038
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>4.954.114</b>	<b>4.923.419</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.283.459	1.271.268
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.283.459</b>	<b>1.271.268</b>
Gæld til realkreditinstitutter		583.105	696.896
Leasingforpligtelser		3.515.505	2.339.043
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>4.098.610</b>	<b>3.035.939</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	114.372	114.007
Leasingforpligtelser	9	887.009	594.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.035	109.975
Gæld til tilknyttede virksomheder		213.083	161.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.944	7.138
Selskabsskat		0	91.850
Anden gæld		381.145	389.318
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.806.588</b>	<b>1.467.891</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.905.198</b>	<b>4.503.830</b>
<b>Passiver</b>		<b>12.142.771</b>	<b>10.698.517</b>
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.

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.468.973	1.422.457
Pensioner	116.816	95.597
Andre omkostninger til social sikring	34.130	28.214
Andre personaleomkostninger	154.181	117.726
	<b>1.774.100</b>	<b>1.663.994</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	848.964	725.904
	<b>848.964</b>	<b>725.904</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	1.409	1.302
Andre finansielle indtægter	0	1.980
	<b>1.409</b>	<b>3.282</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.614	344
Andre finansielle omkostninger	103.810	102.544
Valutakurstab	1.498	2.099
	<b>107.922</b>	<b>104.987</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	91.850
Årets udskudte skat	12.191	-31.905
	<b>12.191</b>	<b>59.945</b>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Automobiler	Inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.808.892	9.679.967	115.048
Tilgang i årets løb	0	2.750.000	0
Kostpris 31. december	2.808.892	12.429.967	115.048
Opskrivninger 1. januar	2.981.384	0	0
Opskrivninger 31. december	2.981.384	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.075.554	4.551.615	115.048
Årets afskrivninger	108.192	740.772	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.183.746	5.292.387	115.048
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.606.530</b>	<b>7.137.580</b>	<b>0</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.325.476	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning</b>	<b>1.281.054</b>	<b>7.137.580</b>	<b>0</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	6.178.309	0

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.860.381	2.863.038	4.923.419
Årets af- og nedskrivning	0	-46.510	46.510	0
Årets resultat	0	0	30.695	30.695
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>1.813.871</b>	<b>2.940.243</b>	<b>4.954.114</b>

## 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:

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	124.673	240.872
Mellem 1 og 5 år	458.432	456.024
Langfristet del	583.105	696.896
Inden for 1 år	114.372	114.007
	<b>697.477</b>	<b>810.903</b>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	674.933	320.520
Mellem 1 og 5 år	2.840.572	2.018.523
Langfristet del	3.515.505	2.339.043
Inden for 1 år	887.009	594.141
	<b>4.402.514</b>	<b>2.933.184</b>

# Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.606.530	3.714.722

## Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør kr. 6.178.309 er finanseret ved finansiel leasing. Leasinggæld udgør kr. 4.402.514 pr. 31/12 2018.

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 2018.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2018 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 2018 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige 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 rentekomkostning 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.