
Nordsjællands Turistfart ApS

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/4 2017

Flemming Madsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 6. april 2017

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 2016 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 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 6. april 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Munk

statsautoriseret revisor

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. marts 2004

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

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med turistikørsel i ind- og udland.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 202.014, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 4.715.035.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		2.710.811	2.528.062
Personaleomkostninger	1	-1.602.644	-1.194.989
Resultat før afskrivninger		1.108.167	1.333.073
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-729.144	-793.829
Resultat før finansielle poster		379.023	539.244
Finansielle indtægter	3	9.073	5.926
Finansielle omkostninger	4	-128.325	-142.693
Resultat før skat		259.771	402.477
Skat af årets resultat	5	-57.757	-88.704
Årets resultat		202.014	313.773

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		202.014	313.773
		202.014	313.773

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		3.673.866	3.774.752
Automobiler		5.749.112	3.841.320
Inventar		0	1.550
Materielle anlægsaktiver	6	9.422.978	7.617.622
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.404	37.452
Finansielle anlægsaktiver		40.404	37.452
Anlægsaktiver		9.463.382	7.655.074
Varebeholdninger		0	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		536.999	248.094
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	676.464
Periodeafgrænsningsposter		24.074	24.785
Tilgodehavender		561.073	949.343
Likvide beholdninger		1.284.376	1.385.280
Omsætningsaktiver		1.845.449	2.374.623
Aktiver		11.308.831	10.029.697

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.698.197	2.236.038
Overført resultat		2.816.838	2.076.984
Egenkapital	7	4.715.035	4.513.022
Hensættelse til udskudt skat		1.303.173	1.348.222
Hensatte forpligtelser		1.303.173	1.348.222
Gæld til realkreditinstitutter		811.238	922.346
Leasingforpligtelser		2.933.183	1.738.586
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.744.421	2.660.932
Gæld til realkreditinstitutter	8	112.727	113.286
Leasingforpligtelser	8	576.278	690.920
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.825	139.696
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.072	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.047	17.615
Selskabsskat		102.806	26.532
Anden gæld		467.447	519.472
Kortfristede gældsforpligtelser		1.546.202	1.507.521
Gældsforpligtelser		5.290.623	4.168.453
Passiver		11.308.831	10.029.697
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.314.314	1.002.084
Pensioner	92.195	86.466
Andre omkostninger til social sikring	24.833	21.147
Andre personaleomkostninger	171.302	85.292
	<u>1.602.644</u>	<u>1.194.989</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	729.144	793.829
	<u>729.144</u>	<u>793.829</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	491	0
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	5.630	5.523
Andre finansielle indtægter	2.952	403
	<u>9.073</u>	<u>5.926</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	126.419	141.535
Valutakurstab	1.906	1.158
	<u>128.325</u>	<u>142.693</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	102.806	26.532
Årets udskudte skat	-45.049	62.172
	<u>57.757</u>	<u>88.704</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Automobiler DKK	Inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.662.892	9.538.800	115.048
Tilgang i årets løb	0	3.301.167	0
Afgang i årets løb	0	-3.160.000	0
Kostpris 31. december	<u>2.662.892</u>	<u>9.679.967</u>	<u>115.048</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>2.981.384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>2.981.384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.869.524	5.697.480	113.498
Årets afskrivninger	100.886	626.707	1.550
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.393.332	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.970.410</u>	<u>3.930.855</u>	<u>115.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.673.866</u>	<u>5.749.112</u>	<u>0</u>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	<u>2.444.732</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	<u>1.229.134</u>	<u>5.749.112</u>	<u>0</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>4.966.090</u>	<u>0</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	2.236.038	2.076.983	4.513.021
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-537.841	537.841	0
Årets resultat	0	0	202.014	202.014
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>1.698.197</u>	<u>2.816.838</u>	<u>4.715.035</u>

Noter til årsregnskabet

8 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>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	373.689	485.683
Mellem 1 og 5 år	437.549	436.663
Langfristet del	<u>811.238</u>	<u>922.346</u>
Inden for 1 år	<u>112.727</u>	<u>113.286</u>
	<u>923.965</u>	<u>1.035.632</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	1.094.368	219.400
Mellem 1 og 5 år	1.838.815	1.519.186
Langfristet del	<u>2.933.183</u>	<u>1.738.586</u>
Inden for 1 år	<u>576.278</u>	<u>690.920</u>
	<u>3.509.461</u>	<u>2.429.506</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.673.866	3.774.752
Leje- og leasingkontrakter		
Aktiverede leasingaktiver, som er finanseret ved finansiel leasing, indgår med en regnskabsmæssige værdi på	4.966.090	3.791.320

Andre eventualforpligtelser

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 2016.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2016 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 2016 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 rentefod eller en tilnærmet værdi heraf 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, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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.

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, 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.

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

Noter, regnskabspraksis

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.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger omfatter reservedele, drivmidler m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Noter, regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.