

---

# ***Nordsjællands Turistfart ApS***

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 11/3 2016

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

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. februar 2016

## 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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 29. februar 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Søren Petersen  
statsautoriseret revisor

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

## Pengeinstitut

Jyske Bank

Danske Bank

Nordea Finans

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2015 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 2015 udviser et overskud på DKK 313.773, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.513.022.

## 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 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	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.528.062</b>	<b>2.104.785</b>
Personaleomkostninger	1	-1.194.989	-1.306.466
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.333.073</b>	<b>798.319</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-793.829	-630.313
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>539.244</b>	<b>168.006</b>
Finansielle indtægter	3	5.926	20.974
Finansielle omkostninger	4	-142.693	-164.465
<b>Resultat før skat</b>		<b>402.477</b>	<b>24.515</b>
Skat af årets resultat	5	-88.704	-6.219
<b>Årets resultat</b>		<b>313.773</b>	<b>18.296</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		313.773	18.296
		<b>313.773</b>	<b>18.296</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		3.774.752	3.875.638
Automobiler		3.841.320	5.382.167
Inventar		1.550	10.513
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>7.617.622</b>	<b>9.268.318</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.452	37.536
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>37.452</b>	<b>37.536</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.655.074</b>	<b>9.305.854</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		248.094	249.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		676.464	0
Periodeafgrænsningsposter		24.785	18.217
<b>Tilgodehavender</b>		<b>949.343</b>	<b>268.132</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.385.280</b>	<b>555.987</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.374.623</b>	<b>864.119</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.029.697</b>	<b>10.169.973</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		2.236.038	2.236.038
Overført resultat		2.076.984	1.763.211
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>4.513.022</b>	<b>4.199.249</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.348.222	1.260.452
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.348.222</b>	<b>1.260.452</b>
Gæld til realkreditinstitutter		922.346	1.036.274
Leasingforpligtelser		1.738.586	2.486.059
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8</b>	<b>2.660.932</b>	<b>3.522.333</b>
Gæld til realkreditinstitutter	8	113.286	111.230
Leasingforpligtelser	8	690.920	587.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.696	182.863
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	34.739
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.615	19.836
Selskabsskat		26.532	0
Anden gæld		519.472	251.601
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.507.521</b>	<b>1.187.939</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.168.453</b>	<b>4.710.272</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.029.697</b>	<b>10.169.973</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.002.084	1.102.103
Pensioner	86.466	89.918
Andre omkostninger til social sikring	21.147	27.055
Andre personaleomkostninger	85.292	87.390
	<u><b>1.194.989</b></u>	<u><b>1.306.466</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	793.829	630.313
	<u><b>793.829</b></u>	<u><b>630.313</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	5.523	18.090
Andre finansielle indtægter	403	2.884
	<u><b>5.926</b></u>	<u><b>20.974</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	141.535	163.741
Valutakurstab	1.158	724
	<u><b>142.693</b></u>	<u><b>164.465</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	26.532	0
Årets udskudte skat	62.172	6.219
	<u><b>88.704</b></u>	<u><b>6.219</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Automobiler	Inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.662.892	12.338.492	115.048	15.116.432
Afgang i årets løb	0	-2.799.692	0	-2.799.692
Kostpris 31. december	2.662.892	9.538.800	115.048	12.316.740
Opskrivninger 1. januar	2.981.384	0	0	2.981.384
Opskrivninger 31. december	2.981.384	0	0	2.981.384
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.768.638	6.956.325	104.535	8.829.498
Årets afskrivninger	100.886	683.980	8.963	793.829
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.942.825	0	-1.942.825
Ned- og afskrivninger 31. december	1.869.524	5.697.480	113.498	7.680.502
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.774.752</b>	<b>3.841.320</b>	<b>1.550</b>	<b>7.617.622</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.504.360	0	0	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning</b>	<b>1.270.392</b>	<b>3.841.320</b>	<b>1.550</b>	
Heraf finansielle leasingaktiver	0	3.791.320	0	

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør DKK 3.600.000.

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	2.236.038	1.763.211	4.199.249
Årets resultat	0	0	313.773	313.773
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>2.236.038</b>	<b>2.076.984</b>	<b>4.513.022</b>

## Noter til årsregnskabet

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 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:

#### Gæld til realkreditinstitutter

Efter 5 år	485.683	605.205
Mellem 1 og 5 år	436.663	431.069
Langfristet del	922.346	1.036.274
Inden for 1 år	113.286	111.230
	<b>1.035.632</b>	<b>1.147.504</b>

#### Leasingforpligtelser

Efter 5 år	219.400	600.305
Mellem 1 og 5 år	1.519.186	1.885.754
Langfristet del	1.738.586	2.486.059
Inden for 1 år	690.920	587.670
	<b>2.429.506</b>	<b>3.073.729</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.774.752	3.875.638

### Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 3.791.320 er finanseret ved finansiel leasing. Leasinggæld udgør kr. 2.429.506 pr. 31/12 2015.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser pr. 31. december 2015.

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.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2015 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 2015 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 (finansiel 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.

# 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.

# 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.



## 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 acontoskatte. 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.