

---

# ***Nordsjællands Turistfart ApS***

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

## **Årsrapport for 2019**

---

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 24/4 2020

Flemming Madsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 24. april 2020

### **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 2019 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 – 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 24. april 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen

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: 38. 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	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.037.975</b>	<b>2.772.463</b>
Personaleomkostninger	3	-1.783.244	-1.774.100
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>1.254.731</b>	<b>998.363</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-832.708	-848.964
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>422.023</b>	<b>149.399</b>
Finansielle indtægter	5	948	1.409
Finansielle omkostninger	6	-63.327	-107.922
<b>Resultat før skat</b>		<b>359.644</b>	<b>42.886</b>
Skat af årets resultat	7	-81.320	-12.191
<b>Årets resultat</b>		<b>278.324</b>	<b>30.695</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	278.324	30.695
	<b>278.324</b>	<b>30.695</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		3.498.344	3.606.530
Automobiler		5.629.223	7.137.580
Inventar		45.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>8</b>	<b>9.172.567</b>	<b>10.744.110</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		29.172	28.224
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>29.172</b>	<b>28.224</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.201.739</b>	<b>10.772.334</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.074	441.504
Selskabsskat		0	310
Periodeafgrænsningsposter		36.331	42.810
<b>Tilgodehavender</b>		<b>332.405</b>	<b>484.624</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.627.153</b>	<b>885.813</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.959.558</b>	<b>1.370.437</b>
<b>Aktiver</b>		<b>11.161.297</b>	<b>12.142.771</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.767.361	1.813.871
Overført resultat		3.265.077	2.940.243
<b>Egenkapital</b>		<b>5.232.438</b>	<b>4.954.114</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.388.320	1.283.459
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.388.320</b>	<b>1.283.459</b>
Gæld til realkreditinstitutter		469.609	583.105
Leasingforpligtelser		2.515.078	3.515.505
Anden gæld		41.792	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>3.026.479</b>	<b>4.098.610</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	114.406	114.372
Leasingforpligtelser	9	621.876	887.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.990	202.035
Gæld til tilknyttede virksomheder		274.875	213.083
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.583	8.944
Anden gæld	9	313.330	381.145
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.514.060</b>	<b>1.806.588</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.540.539</b>	<b>5.905.198</b>
<b>Passiver</b>		<b>11.161.297</b>	<b>12.142.771</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.813.871	2.940.243	4.954.114
Årets af- og nedskrivning	0	-46.510	46.510	0
Årets resultat	0	0	278.324	278.324
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>1.767.361</b>	<b>3.265.077</b>	<b>5.232.438</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Efter statusdagen er der sket voldsom spredning af Covid-19, dette har medført en betydelig nedgang i aktiviteten. Selskabets ledelse arbejder på hvorledes dette skal håndteres, herunder tilpasning af organisation samt benyttelse af regeringens øvrige hjælpepakker.

## 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med turistikørsel i ind- og udland.

## 3 Personaleomkostninger

	2019 DKK	2018 DKK
Lønninger	1.481.361	1.468.973
Pensioner	132.848	116.816
Andre omkostninger til social sikring	40.967	34.130
Andre personaleomkostninger	128.068	154.181
	<b>1.783.244</b>	<b>1.774.100</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<b>7</b>	<b>6</b>

## 4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	861.012	848.964
Gevinst og tab ved afhændelse	-28.304	0
	<b>832.708</b>	<b>848.964</b>

## 5 Finansielle indtægter

Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	948	1.409
	<b>948</b>	<b>1.409</b>

## Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.453	2.614
Andre finansielle omkostninger	57.372	103.810
Valutakurstab	1.502	1.498
	<b>63.327</b>	<b>107.922</b>
<b>7 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	81.320	12.191
	<b>81.320</b>	<b>12.191</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Automobiler DKK	Inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.808.892	12.429.967	115.048
Tilgang i årets løb	0	857.263	45.000
Afgang i årets løb	0	-3.601.667	0
Kostpris 31. december	2.808.892	9.685.563	160.048
Opskrivninger 1. januar	2.981.384	0	0
Opskrivninger 31. december	2.981.384	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.183.746	5.292.387	115.048
Årets afskrivninger	108.186	752.813	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.988.860	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.291.932	4.056.340	115.048
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.498.344</b>	<b>5.629.223</b>	<b>45.000</b>
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.265.848	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning</b>	<b>1.232.496</b>	<b>5.629.223</b>	<b>45.000</b>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	4.507.712	0

# Noter til årsregnskabet

## 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:

	2019 DKK	2018 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	26.180	124.673
Mellem 1 og 5 år	443.429	458.432
Langfristet del	469.609	583.105
Inden for 1 år	114.406	114.372
	<b>584.015</b>	<b>697.477</b>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Efter 5 år	392.079	674.933
Mellem 1 og 5 år	2.122.999	2.840.572
Langfristet del	2.515.078	3.515.505
Inden for 1 år	621.876	887.009
	<b>3.136.954</b>	<b>4.402.514</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	41.792	0
Langfristet del	41.792	0
Øvrig kortfristet gæld	313.330	381.145
	<b>355.122</b>	<b>381.145</b>

# Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	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	3.498.344	3.606.530

## Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2019 udgør kr. 4.507.712 er finanseret ved finansiel leasing. Leasinggæld udgør kr. 3.136.954 pr. 31/12 2019.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatte i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kildeskatte kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2019 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 2019 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 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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 nominel 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 provenuet 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 låneoptagelsestidspunktet 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.