
Nordsjællands Turistfart ApS

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/6 2022

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. juni 2022

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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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 30. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mogens Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne33240

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: 40. regnskabsår

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Flemming Madsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Milnersvej 43

3400 Hillerød

Telefon 48 25 35 00

www.pwc.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		2.223.400	1.214.457
Personaleomkostninger	2	-1.162.365	-777.336
Resultat før afskrivninger		1.061.035	437.121
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-887.124	-852.852
Resultat før finansielle poster	4	173.911	-415.731
Finansielle omkostninger	5	-55.788	-55.993
Resultat før skat		118.123	-471.724
Skat af årets resultat	6	-26.264	103.262
Årets resultat		91.859	-368.462

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		91.859	-368.462
		91.859	-368.462

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		3.281.960	3.390.152
Automobiler		4.135.631	4.899.563
Inventar		15.000	30.000
Materielle anlægsaktiver	7	7.432.591	8.319.715
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	99.327	27.972
Finansielle anlægsaktiver		99.327	27.972
Anlægsaktiver		7.531.918	8.347.687
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.644	16.000
Andre tilgodehavender		239.509	532.551
Periodeafgrænsningsposter		43.738	43.230
Tilgodehavender		437.891	591.781
Likvide beholdninger		1.687.300	1.239.363
Omsætningsaktiver		2.125.191	1.831.144
Aktiver		9.657.109	10.178.831

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.674.341	1.720.851
Overført resultat		3.081.495	2.943.125
Egenkapital		4.955.836	4.863.976
Hensættelse til udskudt skat		1.372.205	1.299.291
Hensatte forpligtelser		1.372.205	1.299.291
Gæld til realkreditinstitutter		243.082	355.838
Leasingforpligtelser		1.276.579	1.885.353
Anden gæld		30.223	48.941
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.549.884	2.290.132
Gæld til realkreditinstitutter	9	114.131	114.561
Leasingforpligtelser	9	558.774	629.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.754	76.981
Gæld til tilknyttede virksomheder		424.200	637.640
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.692	10.086
Selskabsskat		14.806	0
Deposita		28.000	28.000
Anden gæld	9	496.827	228.438
Kortfristede gældsforpligtelser		1.779.184	1.725.432
Gældsforpligtelser		3.329.068	4.015.564
Passiver		9.657.109	10.178.831
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<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	1.720.851	2.943.126	4.863.977
Årets af- og nedskrivning	0	-46.510	46.510	0
Årets resultat	0	0	91.859	91.859
Egenkapital 31. december	200.000	1.674.341	3.081.495	4.955.836

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med turistikørsel i ind- og udland.

	2021	2020
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.013.573	693.781
Pensioner	66.149	20.901
Andre omkostninger til social sikring	22.940	25.321
Andre personaleomkostninger	59.703	37.333
	1.162.365	777.336
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	887.124	852.852
	887.124	852.852
4 Særlige poster		
Hjælpepakker	793.682	1.056.963
	793.682	1.056.963
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	11.087	9.250
Andre finansielle omkostninger	44.497	46.420
Valutakurstab	204	323
	55.788	55.993

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK	
6 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	14.806	0	
Årets udskudte skat	11.458	-103.262	
	26.264	-103.262	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger DKK	Automobiler DKK	Inventar DKK
Kostpris 1. januar	2.808.892	9.685.563	160.048
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	2.400.124	4.786.000	130.048
Årets afskrivninger	108.192	763.932	15.000
Ned- og afskrivninger 31. december	2.508.316	5.549.932	145.048
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.281.960	4.135.631	15.000
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.146.592	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	1.135.368	4.135.631	15.000
Heraf finansielle leasingaktiver	0	3.449.852	0

Noter til årsregnskabet

8 Kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoteret værdipapirer	-3.291	99.327

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:

	2021	2020
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	243.082	355.838
Langfristet del	243.082	355.838
Inden for 1 år	114.131	114.561
	357.213	470.399
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	1.276.579	1.885.353
Langfristet del	1.276.579	1.885.353
Inden for 1 år	558.774	629.726
	1.835.353	2.515.079
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	30.223	48.941
Langfristet del	30.223	48.941
Øvrig kortfristet gæld	496.827	228.438
	527.050	277.379

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 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	3.281.960	3.390.152

Eventualforpligtelser

Aktiverede leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2021 udgør kr. 3.449.852 er finanseret ved finansiel leasing. Leasinggæld udgør kr. 1.835.353 pr. 31/12 2021.

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 2021.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2021 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 2021 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.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholderbetingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

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

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, 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.

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 provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.