
Nordsjællands Turistfart ApS

Stæremosen 10B, 3250 Gilleleje

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 66 73 65 12

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/6 2023

Flemming Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 29. juni 2023

Direktion

Flemming Madsen
Direktør

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 2022 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 revisorers 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 29. juni 2023

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 CVR-nr: 66 73 65 12 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. september 1980 Regnskabsår: 41. regnskabsår Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Flemming Madsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste	2	2.736.613	2.223.400
Personaleomkostninger	3	-1.825.982	-1.162.365
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-787.928	-887.124
Resultat før finansielle poster		122.703	173.911
Finansielle indtægter		492	0
Finansielle omkostninger	5	-48.196	-55.788
Resultat før skat		74.999	118.123
Skat af årets resultat	6	-16.803	-26.264
Årets resultat		58.196	91.859

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	58.196	91.859
	58.196	91.859

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		3.173.772	3.281.960
Produktionsanlæg og maskiner		3.470.891	4.135.631
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	15.000
Materielle anlægsaktiver	7	6.644.663	7.432.591
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	98.987	99.327
Finansielle anlægsaktiver		98.987	99.327
Anlægsaktiver		6.743.650	7.531.918
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		848.404	154.644
Andre tilgodehavender	9	26.747	239.509
Periodeafgrænsningsposter		56.349	43.739
Tilgodehavender		931.500	437.892
Likvide beholdninger		2.057.743	1.687.300
Omsætningsaktiver		2.989.243	2.125.192
Aktiver		9.732.893	9.657.110

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		1.627.832	1.674.341
Overført resultat		3.186.200	3.081.495
Egenkapital		5.014.032	4.955.836
Hensættelse til udskudt skat		1.167.556	1.372.205
Hensatte forpligtelser		1.167.556	1.372.205
Gæld til realkreditinstitutter		130.704	243.082
Leasingforpligtelser		674.934	1.276.579
Anden gæld		0	30.223
Langfristede gældsforpligtelser	10	805.638	1.549.884
Gæld til realkreditinstitutter	10	113.686	114.131
Leasingforpligtelser	10	601.645	558.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		161.445	131.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		932.009	424.200
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.565	10.692
Selskabsskat		221.452	14.806
Deposita		28.000	28.000
Anden gæld	10	678.865	496.828
Kortfristede gældsforpligtelser		2.745.667	1.779.185
Gældsforpligtelser		3.551.305	3.329.069
Passiver		9.732.893	9.657.110
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	1.674.341	3.081.495	4.955.836
Årets af- og nedskrivning	0	-46.509	46.509	0
Årets resultat	0	0	58.196	58.196
Egenkapital 31. december	200.000	1.627.832	3.186.200	5.014.032

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabet beskæftiger sig med turistikørsel i ind- og udland.

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

2. Særlige poster

Hjælpepakker

49.886	793.682
<u>49.886</u>	<u>793.682</u>

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

3. Personaleomkostninger

Lønninger

1.573.936

1.013.573

Pensioner

93.604

66.149

Andre omkostninger til social sikring

44.257

22.940

Andre personaleomkostninger

114.185

59.703

1.825.982

1.162.365

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

4

3

<u>2022</u>	<u>2021</u>
DKK	DKK

4. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

787.928

887.124

787.928

887.124

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	14.324	11.087
Andre finansielle omkostninger	33.002	44.497
Valutakurstab	870	204
	<u>48.196</u>	<u>55.788</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	221.452	14.806
Årets udskudte skat	-204.649	11.458
	<u>16.803</u>	<u>26.264</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.808.892	9.685.563	160.048
Kostpris 31. december	<u>2.808.892</u>	<u>9.685.563</u>	<u>160.048</u>
Opskrivninger 1. januar	2.981.384	0	0
Opskrivninger 31. december	<u>2.981.384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.508.316	5.549.932	145.048
Årets afskrivninger	108.188	664.740	15.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.616.504</u>	<u>6.214.672</u>	<u>160.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.173.772	3.470.891	0
Opskrivninger med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger	2.086.964	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december før opskrivning	1.086.808	3.470.891	0
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.729.929</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

8. Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoteret værdipapirer	-340	98.986
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK

9. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender	26.747	239.509
	<u>26.747</u>	<u>239.509</u>

10. 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:

	2022	2021
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	130.704	243.082
Langfristet del	130.704	243.082
Inden for 1 år	113.686	114.131
	<u>244.390</u>	<u>357.213</u>

Leasingforpligtelser

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	674.934	1.276.579
Langfristet del	674.934	1.276.579
Inden for 1 år	601.645	558.774
	<u>1.276.579</u>	<u>1.835.353</u>

Noter til årsregnskabet

Anden gæld

Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	30.223
Langfristet del	0	30.223
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	678.865	496.828
	678.865	527.051

2022	2021
DKK	DKK

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.173.772	3.281.960
---	-----------	-----------

Aktiveret leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2022 udgør kr. 2.729.929 er finansieret ved finansiell leasing. Leasinggæld udgør kr. 1.276.579 pr. 31/12 2022.

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske 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 danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Turistfart ApS for 2022 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.

Årsregnskabet for 2022 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

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, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med søsterselskab og moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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
Produktionsanlæg og maskiner	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 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.

Andre 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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, 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 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, 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 rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.