
Adrians Turistfart A/S

Industrihaven 10, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 17 88 45 06

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 28/6 2024

Hans Adrian Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hoved- og nøgletal | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Adrians Turistfart A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 28. juni 2024

Direktion

Hans Adrian Petersen
direktør

Bestyrelse

Henrik Adrian Petersen
formand

Hans Adrian Petersen

Jan Adrian Petersen

Paul Adler Juul

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adrians Turistfart A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adrians Turistfart A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Trekantområdet, den 28. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne9867

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Adrians Turistfart A/S Industrihaven 10 3300 Frederiksværk Telefon: 47 72 11 97 CVR-nr: 17 88 45 06 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 27. juni 1994 Regnskabsår: 30. regnskabsår Hjemstedskommune: Halsnæs |
| Bestyrelse | Henrik Adrian Petersen, formand Hans Adrian Petersen Jan Adrian Petersen Paul Adler Juul |
| Direktion | Hans Adrian Petersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle |

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 2.672 | 1.088 | 9 | -206 | 1.167 |
| Resultat af primær drift | 2.266 | 719 | -446 | -587 | 600 |
| Resultat af finansielle poster | -130 | -118 | -158 | -176 | -176 |
| Årets resultat | 1.667 | 469 | -471 | -595 | 298 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 8.303 | 6.462 | 5.968 | 7.511 | 8.484 |
| Egenkapital | 4.392 | 2.725 | 2.256 | 2.727 | 3.322 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 27,3% | 11,1% | -7,5% | -7,8% | 7,1% |
| Soliditetsgrad | 52,9% | 42,2% | 37,8% | 36,3% | 39,2% |
| Egenkapitalforrentning | 46,8% | 18,8% | -18,9% | -19,7% | 9,4% |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.671.885 | 1.087.898 |
| Administrationsomkostninger | | -405.558 | -368.943 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.266.327 | 718.955 |
| Finansielle indtægter | 3 | 32.408 | 7.439 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -162.004 | -125.360 |
| Resultat før skat | | 2.136.731 | 601.034 |
| Skat af årets resultat | 5 | -470.061 | -132.228 |
| Årets resultat | | 1.666.670 | 468.806 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2023 | 2022 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 1.666.670 | 468.806 |
| | | 1.666.670 | 468.806 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 1.997.777 | 2.645.715 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.997.777 | 2.645.715 |
| Deposita | | 76.000 | 76.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 76.000 | 76.000 |
| Anlægsaktiver | | 2.073.777 | 2.721.715 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 614.924 | 170.653 |
| Andre tilgodehavender | | 547.977 | 302.401 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 34.706 | 34.245 |
| Tilgodehavender | | 1.197.607 | 507.299 |
| Likvide beholdninger | 6 | 5.031.293 | 3.233.337 |
| Omsætningsaktiver | | 6.228.900 | 3.740.636 |
| Aktiver | | 8.302.677 | 6.462.351 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 3.891.714 | 2.225.044 |
| Egenkapital | | 4.391.714 | 2.725.044 |
| | | | |
| Hensættelse til udskudt skat | | 183.948 | 217.093 |
| Hensatte forpligtelser | | 183.948 | 217.093 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.539 | 43.331 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 609.612 | 593.863 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.319 | 2.175 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 303.206 | 0 |
| Anden gæld | | 2.220.303 | 2.643.230 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 525.036 | 237.615 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.727.015 | 3.520.214 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 3.727.015 | 3.520.214 |
| | | | |
| Passiver | | 8.302.677 | 6.462.351 |

Væsentligste aktiviteter 1

Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser 7

Anvendt regnskabspraksis 8

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 2.225.044 | 2.725.044 |
| Årets resultat | 0 | 1.666.670 | 1.666.670 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 3.891.714 | 4.391.714 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været rute- og turistfartvirksomhed.

2. Medarbejderforhold

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

| | |
|----------------|----------------|
| 701.087 | 222.143 |
| 701.087 | 222.143 |

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

| | |
|---|---|
| 5 | 4 |
|---|---|

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

| | |
|---------------|--------------|
| 32.408 | 7.439 |
| 32.408 | 7.439 |

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

| | |
|----------------|----------------|
| 40.717 | 6.174 |
| 121.287 | 119.186 |
| 162.004 | 125.360 |

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

Årets udskudte skat

| 2023 | 2022 |
|------|------|
| DKK | DKK |

| | |
|----------------|----------------|
| 503.206 | 0 |
| -33.145 | 132.228 |
| 470.061 | 132.228 |

Noter til årsregnskabet

6. Likvide beholdninger

Af de likvide beholdninger er DKK 300.000 deponeret til fordel for Rejsegarantifonden.

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Adrian Bus ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebrev i køretøjer for DKK 2,0 mio.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Adrians Turistfart A/S for 2023 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 2023 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

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 ultimative moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|--------|
| Busser | 8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

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.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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.

Noter til årsregnskabet

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|------------------------|---|
| Afkastningsgrad | Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo |
| Soliditetsgrad | Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo |
| Egenkapitalforrentning | Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital |