



# **Centrum Turist Nord ApS**

**CVR-nr. 33 08 44 47**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

---

Poul Lundsgaard  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Centrum Turist Nord ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Als, den 12. marts 2013

**Direktion**

Finn Jensen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Centrum Turist Nord ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Centrum Turist Nord ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 12. marts 2013

### **Kvist & Jensen, Hadsund**

Statsautoriserede revisorer A/S

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Centrum Turist Nord ApS Kirkevej 6A, Als 9560 Hadsund
	Telefon: 98 58 13 85 Telefax: 98 58 12 30 Hjemmeside: <a href="http://www.centrumturist.dk">www.centrumturist.dk</a> E-mail: <a href="mailto:aalborg@centrumturist.dk">aalborg@centrumturist.dk</a>
	CVR-nr.: 33 08 44 47 Stiftet: 26. august 2010 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Finn Jensen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen, Hadsund, Statsautoriserede revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Himmerland A/S, Als
<b>Modervirksomhed</b>	FJ Holding, Hadsund ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af turistikørsel og anden landpassagertransport samt dermed beslægtede forretningsområder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.372.354 kr. mod 5.135.281 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -208.227 kr. mod 72.304 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets kapital forventes reetableret fuldt ud i kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Centrum Turist Nord ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

<u>Note</u>	1/1 2012 - 31/12 2012	26/8 2010 - 31/12 2011
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.372.354</b>	<b>5.135.281</b>
1 Personaleomkostninger	-3.167.355	-3.952.245
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-970.950	-581.651
<b>Driftsresultat</b>	<b>234.049</b>	<b>601.385</b>
Andre finansielle indtægter	10.296	0
2 Andre finansielle omkostninger	-521.097	-479.931
<b>Resultat før skat</b>	<b>-276.752</b>	<b>121.454</b>
Skat af årets resultat	68.525	-49.150
<b>Årets resultat</b>	<b>-208.227</b>	<b>72.304</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	70.000
Overføres til overført resultat	0	2.304
Disponeret fra overført resultat	-208.227	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-208.227</b>	<b>72.304</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.491.464	4.753.120
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.491.464</u>	<u>4.753.120</u>
Andre tilgodehavender	270.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.761.464</u></b>	<b><u>4.753.120</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.864	410.373
Udskudt skatteaktiv	19.375	0
Andre tilgodehavender	140.682	0
Periodeafgrænsningsposter	38.802	31.097
Tilgodehavender i alt	<u>235.723</u>	<u>441.470</u>
Likvide beholdninger	8.398	434
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>244.121</u></b>	<b><u>441.904</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.005.585</u></b>	<b><u>5.195.024</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overkurs ved emission	1.750	1.750
6 Overført resultat	-205.923	2.304
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	70.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-124.173</b>	<b>154.054</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	49.150
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>49.150</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.521.532	2.919.634
Leasingforpligtelser	1.984.519	663.819
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.506.051	3.583.453
Kortfristet del af langfristet gæld	1.354.021	846.387
Gæld til pengeinstitutter	510.687	22.251
Leverandører af varer og tjenesteydelser	443.358	79.172
Anden gæld	245.641	460.557
Skyldigt udbytte	70.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.623.707	1.408.367
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.129.758</b>	<b>4.991.820</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.005.585</b>	<b>5.195.024</b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

**Noter**

	1/1 2012 - 31/12 2012	26/8 2010 - 31/12 2011
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.588.452	3.307.515
Pensioner	304.843	355.219
Andre omkostninger til social sikring	28.836	36.640
Personalemkostninger i øvrigt	245.224	252.871
	<b>3.167.355</b>	<b>3.952.245</b>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	521.097	479.931
	<b>521.097</b>	<b>479.931</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2012		5.359.750
Tilgang		2.814.044
Afgang		-210.800
<b>Kostpris 31. december 2012</b>		<b>7.962.994</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		606.630
Årets af- og nedskrivninger		934.350
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-69.450
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2012</b>		<b>1.471.530</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>		<b>6.491.464</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på		2.508.000
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2012	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

**Noter**

	31/12 2012	31/12 2011		
<b>5. Overkurs ved emission</b>				
Overkurs ved emission 1. januar 2012	1.750	1.750		
	<b>1.750</b>	<b>1.750</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. januar 2012	2.304	0		
Årets overførte overskud eller underskud	-208.227	2.304		
	<b>-205.923</b>	<b>2.304</b>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. januar 2012	70.000	0		
Udloddet udbytte	-70.000	0		
Udbytte for regnskabsåret	0	70.000		
	<b>0</b>	<b>70.000</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2012</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2011</b>
Gæld til pengeinstitutter	868.775	0	3.390.307	3.630.050
Leasingforpligtelser	485.246	0	2.469.766	799.790
	<b>1.354.021</b>	<b>0</b>	<b>5.860.073</b>	<b>4.429.840</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.800 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i selskabets materielle anlægsaktiver.				
<b>10. Eventualposter</b>				
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Ingen.				