

Til Erhvervsstyrelsen

True Møllevej 5  
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70  
Fax 86 28 60 44

info@raadogrev.dk  
www.raadogrev.dk

# Herning Go-Kart Center ApS

Mørupvej 23, 7400 Herning

CVR-nr. 25 17 10 98

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24/2 2016



Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Årsregnskab</b>	
Selskabsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Herning Go-Kart Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet for 2015 er ikke revideret. Direktionen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. januar 2016

**Direktion**



Thomas Fröhlich

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i Herning Go-Kart Center ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Herning Go-Kart Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 15. januar 2016

**Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision**

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**                   Herning Go-Kart Center ApS  
Mørupvej 23  
7400 Herning

CVR-nr.:           25 17 10 98  
Hjemsteds-  
kommune:        Herning  
Regnskabsår:    1. januar - 31. december

**Direktion**                Thomas Frøhlich

**Revisor**                   Rådgivning & Revision A/S  
True Møllevej 5  
8381 Tilst

**Hovedaktivitet**        Selskabets aktivitet består i drift af et indendørs gokart center i Herning.



## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Herning Go-Kart Center ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke oplyst, men indregnes med visse omkostninger i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, personale, administration, lokaler, mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 indgår i sambeskatning.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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      2 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgsværdi med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## **Regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>238.935</b>	<b>165.113</b>
Personaleomkostninger	1	-67.987	-79.760
Afskrivninger		-66.000	-66.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>104.948</b>	<b>19.353</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-9.022	-17.232
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>95.926</b>	<b>2.121</b>
Skat af årets resultat		-21.081	-1.300
<b>Årets resultat</b>		<b>74.845</b>	<b>821</b>

### Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		74.845	821
<b>Disponeret i alt</b>		<b>74.845</b>	<b>821</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.999	181.999
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>115.999</b>	<b>181.999</b>
Depositum		91.250	91.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>91.250</b>	<b>91.250</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>207.249</b>	<b>273.249</b>
Varelager		16.903	73.193
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.903</b>	<b>73.193</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		29.022	7.730
Periodeafgrænsningsposter		1.010	1.955
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		293.840	74.636
Udskudt skatteaktiv		9.400	20.800
<b>Tilgodehavender</b>		<b>333.272</b>	<b>105.121</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.270</b>	<b>2.400</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>352.445</b>	<b>180.714</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>559.694</b>	<b>453.963</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		88.333	13.488
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
<b>Egenkapital</b>	2	<b>213.333</b>	<b>138.488</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.168	49.290
Bankgæld		167.793	186.177
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		125.400	80.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>346.361</b>	<b>315.475</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>346.361</b>	<b>315.475</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>559.694</b>	<b>453.963</b>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	55.820	58.635
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	24.375	21.125
	<u><b>80.195</b></u>	<u><b>79.760</b></u>

<b>2 Egenkapital</b>	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	13.488	0	138.488
Udbetalt udbytte			0	0
Årets resultat		74.845		74.845
Henlagt til udbytte		0	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>88.333</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>213.333</b></u>

### 3 Eventualposter mv.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for skatten med de øvrige selskaber i sambeskatningen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.