

Go-Kart World ApS

Marathonvej 1, 9230 Svenstrup J
CVR-nr. 25 19 75 93

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.04.17

Allan Berndt
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14 - 22

Selskabet

Go-Kart World ApS
Marathonvej 1
9230 Svenstrup J
Telefon: 98 13 48 00
Hjemmeside: www.gokartworld.dk
E-mail: info@gokartworld.dk
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 19 75 93
Stiftet: 15. februar 2000
Regnskabsår: 01.01 - 31.12
17. regnskabsår

Direktion

Allan Berndt

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Go-Kart World ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 23. marts 2017

Direktionen

Allan Berndt

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Go-Kart World ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Go-Kart World ApS for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 23. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	763	801	758	780	740
Resultat før af- og nedskrivninger	211	170	169	233	204
Resultat af primær drift	147	54	67	136	33
Finansielle poster i alt	-40	-43	-33	-49	-76
Årets resultat	123	10	27	62	-34
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	233	279	405	313	510
Egenkapital	-476	-599	-609	-636	-698
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	97	-254	204	58	146
Investeringer	0	80	-192	16	0
Finansiering	-57	85	0	-110	-138
Årets pengestrømme	40	-89	12	-36	8

Nøgletal

	2016	2015	2014	2013	2012
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-23%	-2%	-4%	-9%	5%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	-204%	-215%	-150%	-203%	-137%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	2	2	2	2	2

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive go-kartcenter med udlejning af go-kart samt dermed beslægtet virksomhed..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 122.662 mod DKK 9.646 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -476.346.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer positive resultater i de kommende regnskabsår, således at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening, og aktiverede udskudte skatteaktiver kan udnyttes.

Ledelsen forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter, hvilket vurderes at ville kunne dække finansieringsbehovet i det kommende regnskabsår.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	Bruttofortjeneste	763.245	800.629
1	Personaleomkostninger	-551.805	-630.398
	Resultat før af- og nedskrivninger	211.440	170.231
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.840	-116.454
	Resultat før finansielle poster	146.600	53.777
2	Finansielle omkostninger	-39.519	-42.702
	Resultat før skat	107.081	11.075
3	Skat af årets resultat	15.581	-1.429
	Årets resultat	122.662	9.646

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	122.662	9.646
	I alt	122.662	9.646

AKTIVER		31.12.16	31.12.15
Note		DKK	DKK
	Indretning af lejede lokaler	16.840	33.680
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	48.000
4	Materielle anlægsaktiver i alt	16.840	81.680
	Anlægsaktiver i alt	16.840	81.680
	Fremstillede varer og handelsvarer	76.606	79.886
	Varebeholdninger i alt	76.606	79.886
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.966	11.152
	Udskudt skatteaktiv	99.348	83.767
	Periodeafgrænsningsposter	15.073	14.851
	Tilgodehavender i alt	132.387	109.770
	Likvide beholdninger	7.084	7.335
	Omsætningsaktiver i alt	216.077	196.991
	Aktiver i alt	232.917	278.671

PASSIVER		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-601.346	-724.008
	Egenkapital i alt	-476.346	-599.008
5	Gæld til kreditinstitutter	0	29.782
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	29.782
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	27.875	55.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	126.274	166.913
	Anden gæld	555.114	625.984
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	709.263	847.897
	Gældsforpligtelser i alt	709.263	877.679
	Passiver i alt	232.917	278.671
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	125.000	-724.008
Forslag til resultatdisponering	0	122.662
Saldo pr. 31.12.16	125.000	-601.346

Selskabskapitalen består af 125.000 kapitalandele á nominelt kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat	122.662	9.646
8 Reguleringer	88.778	80.154
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	3.280	-5.000
Tilgodehavender	-7.036	7.213
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-70.870	-302.921
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	136.814	-210.908
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-39.519	-42.702
Pengestrømme fra driften	97.295	-253.610
Salg af materielle anlægsaktiver	0	80.431
Pengestrømme fra investeringer	0	80.431
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	129.720
Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-56.907	-44.938
Pengestrømme fra finansiering	-56.907	84.782
Årets samlede pengestrømme	40.388	-88.397
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.335	13.584
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-166.913	-84.765
Likvide beholdninger ved årets slutning	-119.190	-159.578
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	7.084	7.335
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-126.274	-166.913
I alt	-119.190	-159.578

	2016	2015
	DKK	DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	532.394	607.445
Andre omkostninger til social sikring	9.097	9.921
Andre personaleomkostninger	10.314	13.032
I alt	551.805	630.398
<hr/>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	39.519	42.702
----------------------------	--------	--------

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-15.581	1.429
----------------------------------	---------	-------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	541.324	192.000
Kostpris pr. 31.12.16	541.324	192.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-507.644	-144.000
Afskrivninger i året	-16.840	-48.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-524.484	-192.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	16.840	0

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.16	Gæ 3
Gæld til øvrige kreditinstitutter	27.875	27.875	
I alt	27.875	27.875	

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig leje på t.DKK 467. Den samlede forpligtelse pr. 31.12.2016 udgør t.DKK 1.401.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Nordjyske Bank har selskabet udstedt ejerpantebrev på t.DKK 680 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør t.DKK 0.

Til sikkerhed for husleje har Nordjyske Bank stillet en betalingsgaranti på t.DKK 376.

	2016	2015
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	0	-80.431
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	64.840	116.454
Finansielle omkostninger	39.519	42.702
Skat af årets resultat	-15.581	1.429
I alt	88.778	80.154

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.