

Go-Kart World ApS

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

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.06.18

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
18. regnskabsår

Direktion

Allan Berndt

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordjyske Bank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 12. april 2018

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 01.01.17 - 31.12.17 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 12. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Karin German Jensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne41306

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2017	2016	2015	2014	2013
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	672	763	801	758	780
Resultat før af- og nedskrivninger	91	211	170	169	233
Resultat af primær drift	74	147	54	67	136
Finansielle poster i alt	-35	-40	-43	-33	-49
Årets resultat	30	123	10	27	62
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	258	233	279	405	313
Egenkapital	-447	-476	-599	-609	-636
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	-65	97	-254	204	58
Investeringer	0	0	80	-192	16
Finansiering	-28	-57	85	0	-110
Årets pengestrømme	-93	40	-89	12	-36

Nøgletal

	2017	2016	2015	2014	2013
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	-7%	-23%	-2%	-4%	-9%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	-173%	-204%	-215%	-150%	-203%
<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 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 29.744 mod DKK 122.662 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -446.602.

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		2017 DKK	2016 DKK
	Bruttofortjeneste	671.830	763.245
1	Personaleomkostninger	-581.243	-551.805
	Resultat før af- og nedskrivninger	90.587	211.440
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-16.840	-64.840
	Resultat før finansielle poster	73.747	146.600
2	Finansielle omkostninger	-34.933	-39.519
	Resultat før skat	38.814	107.081
3	Skat af årets resultat	-9.070	15.581
	Årets resultat	29.744	122.662

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	29.744	122.662
	I alt	29.744	122.662

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Indretning af lejede lokaler	0	16.840
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	16.840
	Anlægsaktiver i alt	0	16.840
	Fremstillede varer og handelsvarer	121.013	76.606
	Varebeholdninger i alt	121.013	76.606
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.147	17.966
	Udskudt skatteaktiv	90.278	99.348
	Periodeafgrænsningsposter	15.774	15.073
	Tilgodehavender i alt	132.199	132.387
	Likvide beholdninger	4.990	7.084
	Omsætningsaktiver i alt	258.202	216.077
	Aktiver i alt	258.202	232.917

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-571.602	-601.346
	Egenkapital i alt	-446.602	-476.346
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	27.875
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	217.394	126.274
	Anden gæld	487.410	555.114
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	704.804	709.263
	Gældsforpligtelser i alt	704.804	709.263
	Passiver i alt	258.202	232.917
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	125.000	-601.346
Forslag til resultatdisponering	0	29.744
Saldo pr. 31.12.17	125.000	-571.602

Pengestrømsopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat	29.744	122.662
8 Reguleringer	60.843	88.778
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-44.407	3.280
Tilgodehavender	-8.882	-7.036
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-67.704	-70.870
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-30.406	136.814
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-34.933	-39.519
Pengestrømme fra driften	-65.339	97.295
Afdrag af gæld til kreditinstitutter	-27.875	-56.907
Pengestrømme fra finansiering	-27.875	-56.907
Årets samlede pengestrømme	-93.214	40.388
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	7.084	7.335
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-126.274	-166.913
Likvide beholdninger ved årets slutning	-212.404	-119.190
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.990	7.084
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-217.394	-126.274
I alt	-212.404	-119.190

	2017 DKK	2016 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	567.653	532.394
Andre omkostninger til social sikring	8.713	9.097
Andre personaleomkostninger	4.877	10.314
I alt	581.243	551.805
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	34.933	39.519
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	9.070	-15.581

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af le- jede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	541.324	192.000
Kostpris pr. 31.12.17	541.324	192.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-524.484	-192.000
Afskrivninger i året	-16.840	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-541.324	-192.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	0	0

5. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til øvrige kreditinstitutter	27.875
I alt	27.875

6. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig leje på t.DKK 467. Den samlede forpligtelse er pr. 31.12.2017 udgør t.DKK 934.

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. 31.12.2017 udgør t.DKK 0.

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

	2017	2016
	DKK	DKK

8. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	16.840	64.840
Finansielle omkostninger	34.933	39.519
Skat af årets resultat	9.070	-15.581
I alt	60.843	88.778

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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 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 -

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. 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".

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.