

# Skive Gokart og Paintball Center ApS

Killemosevej 10  
7800 Skive

CVR-nr. 29 68 64 83

## Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12/05 2016

---

Jørgen Lund Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 3           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse                               | 10          |
| Balance   | 11          |
| Noter til årsrapporten                          | 13          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skive Gokart og Paintball Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 12. maj 2016

### **Direktion**

Jørgen Lund Jensen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Skive Gokart og Paintball Center ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Gokart og Paintball Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 12. maj 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

Hans Børsting  
registreret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Skive Gokart og Paintball Center ApS  
Killemosevej 10  
7800 Skive

Telefon: 96 16 71 11

CVR-nr.: 29 68 64 83  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 10. juli 2006  
Hjemsted: Skive

**Direktion** Jørgen Lund Jensen, direktør

**Revisor** Revision Limfjord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Gemsevej 15  
7800 Skive

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af action aktiviteter her i blandt gokart, lasergame og paint-ball.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 51.957, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 296.904.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skive Gokart og Paintball Center ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer 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.

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.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Olierettigheder*

Patenter/olierettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |   |           |
|---|---|-----------|
|   |   | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 8 | år %      |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.     |
|---|------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                      |      | <b>577.382</b> | <b>502.946</b>  |
| Personaleomkostninger                         | 1    | -383.716       | -598.248        |
| <b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>    |      | <b>193.666</b> | <b>-95.302</b>  |
| Afskrivninger                                 |      | -112.733       | -126.466        |
| <b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b> |      | <b>80.933</b>  | <b>-221.768</b> |
| Finansielle indtægter                         |      | 0              | 2               |
| Finansielle omkostninger                      |      | -7.965         | -3.484          |
| <b>Resultat før skat</b>                      |      | <b>72.968</b>  | <b>-225.250</b> |
| Skat af årets resultat                        |      | -21.011        | 83.183          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                         |      | <b>51.957</b>  | <b>-142.067</b> |
| Overført overskud                             |      | 51.957         | -142.067        |
|   |      | <b>51.957</b>  | <b>-142.067</b> |

Balance 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                |                |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      |                |                |
| Erhvervede patenter                         |      | 89.010         | 103.572        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <b>89.010</b>  | <b>103.572</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 246.487        | 167.705        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>246.487</b> | <b>167.705</b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        |      | <b>335.497</b> | <b>271.277</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                |                |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |      | 17.800         | 21.300         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>17.800</b>  | <b>21.300</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 8.620          | 16.340         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 110.660        | 110.660        |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 73.333         | 94.344         |
| Selskabsskat                                |      | 2.000          | 2.002          |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>194.613</b> | <b>223.346</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>6.032</b>   | <b>9.687</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    |      | <b>218.445</b> | <b>254.333</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              |      | <b>553.942</b> | <b>525.610</b> |

**Balance 31. december 2015**

|  | Note | 2015<br>kr.           | 2014<br>kr.           |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |      |                       |                       |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat                        |      | 171.904               | 119.947               |
| <b>EGENKAPITAL</b>                       | 2    | <b><u>296.904</u></b> | <b><u>244.947</u></b> |
| Kreditinstitutter                        |      | 22.188                | 78.040                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 18.905                | 40.484                |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    |      | 126.507               | 84.572                |
| Anden gæld                               |      | 89.438                | 77.567                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b><u>257.038</u></b> | <b><u>280.663</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                 |      | <b><u>257.038</u></b> | <b><u>280.663</u></b> |
| <b>PASSIVER</b>                          |      | <b><u>553.942</u></b> | <b><u>525.610</u></b> |
| Andre usædvanlige forhold i årsrapporten | 3    |                       |                       |

## Noter

|                                       | <b>2015</b>           | <b>2014</b>           |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                       |                       |
| Lønninger                             | 360.275               | 570.198               |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.239                 | 10.198                |
| Andre personaleomkostninger           | 14.202                | 17.852                |
|                                       | <u><b>383.716</b></u> | <u><b>598.248</b></u> |

## 2 Egenkapital

|                                      | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | I alt<br>kr.          |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 125.000                        | 119.947                     | 244.947               |
| Årets resultat                       | 0                              | 51.957                      | 51.957                |
| <b>Egenkapital 31. december 2015</b> | <u><b>125.000</b></u>          | <u><b>171.904</b></u>       | <u><b>296.904</b></u> |

## 3 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Et ledelsesmedlem har i årets løb lånt kr. 7.960,08 i selskabet. Lånet er udlignet ved løn i året.

Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.