

Skive Gokart og Paintball Center ApS Årsrapport 2023

CVR: 29686483

01.01.2023 – 31.12.2023

**C/O MICHAEL PRÆSTEGAARD NIELSEN
KILLESMOSEVEJ 10, 7800 SKIVE**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den: 30/4 2024

Dirigent: Michael Præstegaard Nielsen

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2023 for Skive Gokart og Paintball Center ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 30/4 2024

DIREKTION

Michael Præstegaard Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skive Gokart og Paintball Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skive Gokart og Paintball Center ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 30/4 2024

ReviFjord, Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR nr. 44401231

Annemette Olesen

Registreret revisor

mne25301

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Skive Gokart og Paintball Center ApS
Killesmosevej 10
7800 Skive

CVR-nr.: 29686483
Stiftet: 10-07-2006
Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

DIREKTION

Michael Præstegaard Nielsen

REVISOR

ReviFjord, Godkendt Revisionspartnerselskab
Reservevej 85
7800 Skive

PENGEINSTITUT

Sparekassen Danmark
Frederiksgade 6
7800 Skive

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive Skive Gokart og Paintball Center.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold sammenlignet med sidste år.

På denne baggrund anser ledelsen årets resultat som værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
1	Bruttofortjeneste	574.158	627.581
2	Personaleomkostninger	-472.034	-487.358
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-19.819	-29.104
	Andre driftsomkostninger	-72.122	0
	DRIFTSRESULTAT	10.183	111.119
3	Finansielle omkostninger	-2.390	-3.474
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	7.793	107.645
	Skat af årets resultat	-2.235	-23.514
	ÅRETS RESULTAT	5.558	84.131
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	100.000
	Overført resultat	5.558	-15.869
	Disponering i alt	5.558	84.131

BALANCE

	2023	2022
NOTE	KR.	KR.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.385	71.204
Materielle anlægsaktiver	51.385	71.204
Andre tilgodehavender	83.160	83.160
Finansielle anlægsaktiver	83.160	83.160
ANLÆGSAKTIVER	134.545	154.364
Råvarer og hjælpematerialer	13.606	27.013
Varebeholdninger	13.606	27.013
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.090	28.979
Skatteaktiv	15.765	18.000
Periodeafgrænsningsposter	39.251	25.000
Tilgodehavender	73.106	71.979
Likvide beholdninger	282.884	303.749
OMSÆTNINGSAKTIVER	369.596	402.741
AKTIVER	504.141	557.105

BALANCE

		2023	2022
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	147.906	142.348
	Foreslået udbytte	0	100.000
	Egenkapital	272.906	367.348
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.944	18.729
	Gæld til tilknyttede virksomheder	44.175	43.000
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	19.514
	Anden gæld	133.116	108.514
	Kortfristede gældsforpligtelser	231.235	189.757
	GÆLDSFORPLIGTELSE	231.235	189.757
	PASSIVER	504.141	557.105
4	Eventualforpligtelser mv.		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
6	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	125.000	142.348	100.000	367.348
Forslag til resultatdisponering		5.558	0	5.558
Udbetalt udbytte		0	-100.000	-100.000
Ultimo	125.000	147.906	0	272.906

NOTER

	2023	2022
	KR.	KR.
1 SÆRLIGE POSTER		

Selskabet har indkomståret tilbagebetalt 10.397 kr. i for meget modtaget Covid-19 kompensation for faste omkostninger.

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-463.193	-474.435
Andre omkostninger til social sikring	-8.841	-12.923
Personaleomkostninger	-472.034	-487.358
Antal heltidsbeskæftigede	1	1

3 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Renteudgifter tilknyttede virksomheder	-1.175	0
Andre finansielle omkostninger	-1.215	-3.474
Finansielle omkostninger	-2.390	-3.474

Mellemværende med tilknyttede virksomheder er forrentet med 2,7%.

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig leje på 3 tkr. og 300 tkr. pr. år. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på henholdsvis 3 mdr og 6 mdr.

Virksomheden har indgået en leasingkontrakt med en gennemsnitlig leasingydelse på 5 tkr. pr. mdr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 30 mdr. med en samlet restleasingydelse på 150 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationsselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 250 tkr.

Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), drivmidler og andre hjælpestoffer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør

Andre anlæg mv.	51.385
Råvare og hjælpematerialer	13.606
Tilgodehavender	18.091

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

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

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCE

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

NOTER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre tilgodehavender består af depositum.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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 anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdi 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

NOTER

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.