



# Holbæk Go-Kart Land A/S

Omfartsvejen 27, 4300 Holbæk

CVR-nr. 36 02 91 45

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2016.

---

Anette Sunke  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Holbæk Go-Kart Land A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 29. april 2016

### **Direktion**

Anette Sunke

### **Bestyrelse**

Anders Sunke  
formand

Jonas Sunke

Rasmus Sunke

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Holbæk Go-Kart Land A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Holbæk Go-Kart Land A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 29. april 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holbæk Go-Kart Land A/S Omfartsvejen 27 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 36 02 91 45
	Stiftet: 1. januar 2014
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Anders Sunke, formand Jonas Sunke Rasmus Sunke
<b>Direktion</b>	Anette Sunke
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af drift af go-kart bane med tilhørende cafeteria, minigolf bane, paintballbane, skydebane samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.830 t.kr. mod 1.771 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 176 t.kr. mod 330 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.830.248</b>	<b>1.771</b>
1 Personaleomkostninger	-1.332.318	-1.129
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-176.819	-221
<b>Driftsresultat</b>	<b>321.111</b>	<b>421</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-91.082	-111
<b>Resultat før skat</b>	<b>230.029</b>	<b>310</b>
Skat af årets resultat	-53.689	20
<b>Årets resultat</b>	<b>176.340</b>	<b>330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	50
Overføres til overført resultat	176.340	280
<b>Disponeret i alt</b>	<b>176.340</b>	<b>330</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	7.223.163	7.402
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	348.377	341
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.571.540</u>	<u>7.743</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.571.540</u></b>	<b><u>7.743</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>97.627</u>	<u>96</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>97.627</u>	<u>96</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.500	5
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>151</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.500</u>	<u>156</u>
	Likvide beholdninger	<u>209.733</u>	<u>3</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>308.860</u></b>	<b><u>255</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.880.400</u></b>	<b><u>7.998</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
6 Overkurs ved emission	1.747.737	1.748
7 Overført resultat	456.166	280
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.203.903</b>	<b>3.078</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	978.671	951
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>978.671</b>	<b>951</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.439.024	2.617
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.439.024	2.617
Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	180
Gæld til pengeinstitutter	147.106	49
Leverandører af varer og tjenesteydelser	463.327	265
Selskabsskat	26.038	49
Anden gæld	442.331	809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.258.802	1.352
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.697.826</b>	<b>3.969</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.880.400</b>	<b>7.998</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Noter

---

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.219.371	1.086
Pensioner	70.802	0
Andre omkostninger til social sikring	8.160	7
Personalemkostninger i øvrigt	33.985	36
	<b>1.332.318</b>	<b>1.129</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	3
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	91.082	111
	<b>91.082</b>	<b>111</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2015	7.578.380	7.500
Tilgang i årets løb	0	78
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>7.578.380</b>	<b>7.578</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-176.302	0
Årets afskrivninger	-178.915	-176
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-355.217</b>	<b>-176</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>7.223.163</b>	<b>7.402</b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2015	2.850.000	2.850

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	400.000	500
Tilgang i årets løb	41.400	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-100</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>441.400</u></b>	<b><u>400</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-59.119	0
Årets afskrivninger	-33.904	-72
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>13</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-93.023</u></b>	<b><u>-59</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>348.377</u></b>	<b><u>341</u></b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	1.000.000	0
Indbetalt den 1. januar 2014	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000</u></b>
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved stiftelse	<u>1.747.737</u>	<u>1.748</u>
	<b><u>1.747.737</u></b>	<b><u>1.748</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	279.826	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>176.340</u>	<u>280</u>
	<b><u>456.166</u></b>	<b><u>280</u></b>

## Noter

---

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	49.900	0
Udloddet udbytte	-49.900	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>50</b></u>

## 9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til reakreditinstitutter	<u>180.000</u>	<u>1.719.024</u>	<u>2.619.024</u>	<u>2.797</u>
	<u><b>180.000</b></u>	<u><b>1.719.024</b></u>	<u><b>2.619.024</b></u>	<u><b>2.797</b></u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.619 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.223 t.kr.

## 11. Eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 187 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 234 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holbæk Go-Kart Land A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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 at blive taget i brug.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Baneanlæg	10-20 år
Minigolf	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.