



## Bornholms Gokart Center ApS

Automatikvej 1  
2860 Søborg  
CVR-nr. 38688596

## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
11.05.2020

---

**Flemming Larsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Bornholms Gokart Center ApS

Automatikvej 1

2860 Søborg

CVR-nr.: 38688596

Hjemsted: Gladsaxe

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## Direktion

Flemming Larsen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Bornholms Gokart Center ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 11.05.2020

**Direktion**

**Flemming Larsen**

direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Bornholms Gokart Center ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholms Gokart Center ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11.05.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **René Carøe Andersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34499

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive et gokart center samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 67 t.kr. mod et underskud på 42 t.kr. i 2018. Ledelsen anser årets resultat for forventet som følge af, at selskabet fortsat er i en opstartsfasen.

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Der henvises til note 1, hvori der er redegjort for kriterierne for selskabets fortsatte drift

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Udbruddet og spredning af COVID-19 har ramt store dele af verden og situationen ændrer sig fra dag til dag. Det er på nuværende tidspunkt usikkert, hvad det vil få af effekt, men det er ledelsens vurdering, at selskabet med støtte fra sin ejer har et godt likviditetsberedskab og er godt rustet til en forventelig svær periode.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>646.122</b>	<b>236.651</b>
Personaleomkostninger	2	(389.721)	(102.962)
Af- og nedskrivninger		(313.667)	(166.603)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(57.266)</b>	<b>(32.914)</b>
Andre finansielle indtægter		0	12
Andre finansielle omkostninger		(29.178)	(21.297)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(86.444)</b>	<b>(54.199)</b>
Skat af årets resultat	3	19.019	11.923
<b>Årets resultat</b>		<b>(67.425)</b>	<b>(42.276)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(67.425)	(42.276)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(67.425)</b>	<b>(42.276)</b>

# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.636	180.066
Indretning af lejede lokaler		897.791	1.159.489
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>1.122.427</b>	<b>1.339.555</b>
Deposita		12.000	12.000
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.134.427</b>	<b>1.351.555</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		28.000	16.020
<b>Varebeholdninger</b>		<b>28.000</b>	<b>16.020</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.740	17.500
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		20.654	38.316
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.394</b>	<b>55.816</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>224.363</b>	<b>241.357</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>298.757</b>	<b>313.193</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.433.184</b>	<b>1.664.748</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(165.725)	(98.300)
<b>Egenkapital</b>		<b>(115.725)</b>	<b>(48.300)</b>
Udskudt skat		36.461	34.826
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>36.461</b>	<b>34.826</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		219.030	102.946
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.175.288	1.516.421
Anden gæld		117.850	58.855
Periodeafgrænsningsposter		280	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.512.448</b>	<b>1.678.222</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.512.448</b>	<b>1.678.222</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.433.184</b>	<b>1.664.748</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(98.300)	(48.300)
Årets resultat	0	(67.425)	(67.425)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(165.725)</b>	<b>(115.725)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabet har tabt hele sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens kapitalregler. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil være reetableret ved positiv indtjening inden for en kortere årrække.

Moderselskabet Flemse Holding ApS har afgivet støtteerklæring frem til d. 31.12.2020, om at måtte tilføre Bornholms GoKart Center ApS den likviditet, som måtte være nødvendig for, at Bornholms GoKart Center ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Moderselskabet har endvidere afgivet en erklæring om, at måtte træde tilbage for sit tilgodehavende andragende 1.175 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	383.231	91.539
Andre omkostninger til social sikring	4.087	0
Andre personaleomkostninger	2.403	11.423
	<b>389.721</b>	<b>102.962</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>7</b>	<b>6</b>

## 3 Skat af årets resultat

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	(38.316)
Ændring af udskudt skat	1.635	26.393
Refusion i sambeskatning	(20.654)	0
	<b>(19.019)</b>	<b>(11.923)</b>

#### 4 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	199.439	1.308.486
Tilgange	96.539	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>295.978</b>	<b>1.308.486</b>
Af- og nedskrivninger primo	(19.374)	(148.996)
Årets afskrivninger	(51.968)	(261.699)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(71.342)</b>	<b>(410.695)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>224.636</b>	<b>897.791</b>

#### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Flemse Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambe-skattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabat-ter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**Balancen****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.