



Bornholms Gokart Center ApS

Vesterdalsvej 30
7000 Fredericia
CVR-nr. 38688596

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.06.2022

Flemming Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bornholms Gokart Center ApS

Vesterdalsvej 30

7000 Fredericia

CVR-nr.: 38688596

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Flemming Larsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 01.06.2022

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 01.06.2022

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

COVID-19 har i 2020 og 2021 bevirket, at virksomhedens omsætning i regnskabsåret er på et reduceret niveau i forhold til forrige år. Dette fald skyldes at virksomheden i perioder har været tvunget nedlukket.

Som økonomiske støttetiltag har myndighederne gennem 2020 og 2021 vedtaget kompensationsordninger. Virksomheden har ansøgt om kompensation for faste omkostninger i 2021 for i alt 161 t.kr., der er indtægtsført i 2021. Det forventes ikke at kunne søge kompensationer i 2022.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 141 t.kr. mod et underskud på 174 t.kr. i 2020. Ledelsen anser årets resultat for forventet som følge af den periodevise nedlukning og dermed negative påvirkning fra COVID-19.

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.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	685.471	509.233
Personaleomkostninger	3	(431.487)	(385.827)
Af- og nedskrivninger		(400.810)	(320.894)
Driftsresultat		(146.826)	(197.488)
Andre finansielle omkostninger		(34.382)	(25.623)
Resultat før skat		(181.208)	(223.111)
Skat af årets resultat	4	39.866	49.084
Årets resultat		(141.342)	(174.027)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(141.342)	(174.027)
Resultatdisponering		(141.342)	(174.027)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		126.083	165.441
Indretning af lejede lokaler		777.763	636.091
Materielle aktiver	5	903.846	801.532
Deposita		12.000	12.000
Finansielle aktiver		12.000	12.000
Anlægsaktiver		915.846	813.532
Fremstillede varer og handelsvarer		83.285	35.231
Varebeholdninger		83.285	35.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.974	18.460
Andre tilgodehavender		2.388	211
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		38.992	45.863
Tilgodehavender		56.354	64.534
Likvide beholdninger		267.266	382.497
Omsætningsaktiver		406.905	482.262
Aktiver		1.322.751	1.295.794

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(481.094)	(339.752)
Egenkapital		(431.094)	(289.752)
Udskudt skat		32.366	33.240
Hensatte forpligtelser		32.366	33.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.380	123.991
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.364.884	1.229.434
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		51.379	0
Anden gæld		152.836	198.881
Kortfristede gældsforpligtelser		1.721.479	1.552.306
Gældsforpligtelser		1.721.479	1.552.306
Passiver		1.322.751	1.295.794
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(339.752)	(289.752)
Årets resultat	0	(141.342)	(141.342)
Egenkapital ultimo	50.000	(481.094)	(431.094)

Noter

1 Going concern

Moderselskabet Flemse Holding ApS har afgivet støtteerklæring frem til d. 31.12.2022, 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 1.365 t.kr. over for selskabets øvrige kreditorer.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har under andre driftsindtægter indregnet modtaget kompensation fra regeringens hjælpepakke til dækning af faste omkostninger for alt 161 t.kr.

3 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	421.824	376.166
Andre omkostninger til social sikring	8.781	6.534
Andre personaleomkostninger	882	3.127
	431.487	385.827
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

4 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(874)	(3.221)
Refusion i sambeskatning	(38.992)	(45.863)
	(39.866)	(49.084)

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	295.978	1.308.485
Tilgange	22.041	481.083
Kostpris ultimo	318.019	1.789.568
Af- og nedskrivninger primo	(130.537)	(672.394)
Årets afskrivninger	(61.399)	(339.411)
Af- og nedskrivninger ultimo	(191.936)	(1.011.805)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.083	777.763

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	72.000	48.000

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Flemse Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede 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 rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Selskabet har i året modtaget kompensation for faste omkostninger. Kompensationsbeløbet er indregnet under andre driftsindtægter

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 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 anlægsaktiver.

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.