

# **Odense Gokarthal ApS**

**Cikorievej 32, 5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 69 78 23 10**

## **Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2019.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. september 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. september 2018 for Odense Gokarthal ApS.

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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. februar 2019

### **Direktion**

Michael Schröter  
Direktør

Maria Louise Jensen  
Direktør

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

---

### **Til anpartshaverne i Odense Gokarthal ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Gokarthal ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

Odense, den 21. februar 2019

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor  
mne5260

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Odense Gokarthal ApS  
Cikorievej 32  
5220 Odense SØ

Telefon: 70250210  
Telefax: 70250220  
E-mail: info@odensegokart.dk

CVR-nr.: 69 78 23 10  
Stiftet: 1. november 1982  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 1. juli - 30. september  
35. regnskabsår

### Direktion

Michael Schröter, Direktør  
Maria Louise Jensen, Direktør

### Revisor

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive gokart-haller, restaurations- og handelsvirksomhed samt andet dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 742.697 kr. mod 925.518 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -472.446 kr. mod 473.940 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Odense Gokarthal ApS 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.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Odense Gokarthal ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	<u>1/7 2017 - 30/9 2018</u>	<u>1/7 2016 - 30/6 2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>742.697</b>	<b>925.518</b>
1 Personaleomkostninger	-821.713	-127.008
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-411.861	-201.316
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-490.877</b>	<b>597.194</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.187	66.489
Andre finansielle indtægter	963	0
Øvrige finansielle omkostninger	-78.822	-58.185
<b>Resultat før skat</b>	<b>-558.549</b>	<b>605.498</b>
Skat af årets resultat	86.103	-131.558
<b>Årets resultat</b>	<b>-472.446</b>	<b>473.940</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	475.000
Disponeret fra overført resultat	-472.446	-1.060
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-472.446</b>	<b>473.940</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
Note	30/9 2018	30/6 2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	7.081.542	7.011.650
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.268	155.556
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.197.810</u>	<u>7.167.206</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.197.810</u></b>	<b><u>7.167.206</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	39.245	14.009
Varebeholdninger i alt	<u>39.245</u>	<u>14.009</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.414	13.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.460.931
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	281.586	0
Andre tilgodehavender	1.455	0
Periodeafgrænsningsposter	137.788	0
Tilgodehavender i alt	<u>473.243</u>	<u>1.474.512</u>
Likvide beholdninger	<u>32.127</u>	<u>49.809</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>544.615</u></b>	<b><u>1.538.330</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.742.425</u></b>	<b><u>8.705.536</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
Note	30/9 2018	30/6 2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	201.000	201.000
Reserve for opskrivninger	1.021.435	1.498.909
Overført resultat	6.313	1.285
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	475.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.228.748</b>	<b>2.176.194</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.307.189	1.364.140
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.307.189</b>	<b>1.364.140</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
2 Gæld til realkreditinstitutter	4.018.516	4.366.768
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.018.516	4.366.768
Kortfristet del af langfristet gæld	275.216	261.376
Gæld til pengeinstitutter	583.635	133.717
Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.875	85.250
Selskabsskat	0	203.153
Anden gæld	123.246	114.938
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.187.972	798.434
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.206.488</b>	<b>5.165.202</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.742.425</b>	<b>8.705.536</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>4 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	201.000	1.498.909	1.285	1.701.194
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-477.474	477.474	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-472.446	-472.446
	<u>201.000</u>	<u>1.021.435</u>	<u>6.313</u>	<u>1.228.748</u>

## Noter

---

	1/7 2017 - 30/9 2018	1/7 2016 - 30/6 2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	774.390	122.992
Andre omkostninger til social sikring	9.277	3.030
Personaleomkostninger i øvrigt	38.046	986
	<u>821.713</u>	<u>127.008</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
<b>2. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.293.732	4.628.144
Heraf forfalder inden for 1 år	-275.216	-261.376
	<u>4.018.516</u>	<u>4.366.768</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.183.581</u>	<u>3.395.000</u>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.331 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 7.082 t.kr.		
Til sikkerhed for selskabets bankgæld er deponeret ejerpantebrev non. 3.300 t.kr. med pant i selskabets ejendom.		
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingkontakt omfattende gokarts. Leasingkontrakten har en restløbetid på 33 måneder og den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 30. september 2018 t.kr. 534. Tilbagekøbsforpligtelsen udgør t.kr. 9.		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Schröter ApS, CVR-nr. 25840321 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		

#### 4. Eventualposter (fortsat)

##### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.