

**Gokart Hal DK ApS
Cikorievej 32
5220 Odense SØ
CVR-nr. 69782310**

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.09.2016

Dirigent

Navn: Leif Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gokart Hal DK ApS

Cikorievej 32

5220 Odense SØ

CVR-nr.: 69782310

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Leif Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gokart Hal DK 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 13.09.2016

Direktion

Leif Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til direktionen i Gokart Hal DK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Gokart Hal DK ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 13.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars L. Larsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udleje af gokarthal samt hertil beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Årets resultat er positivt påvirket af salg af aktivitet, hvilket har givet en regnskabsmæssig gevinst på 423 t.kr.

Ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 med undtagelse af nedenstående beskrivelse af ændring i forbindelse med gevinst og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at omklassificere gevinst og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver fra af- og nedskrivninger til andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Det er selskabets vurdering, at dette giver et mere retvisende billede ud fra beskrivelse i den kommenterede årsregnskabslov. Ændring i anvendt regnskabspraksis påvirker ikke resultat, balancesum eller egenkapital i 2014/15 eller 2015/16. Der er således blot tale om en ændring i klassifikation.

Der er ikke foretaget yderligere ændringer i anvendt regnskabspraksis.

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, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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

Andre driftsindtægter omfatter gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumule-rede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargø-ring 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 li-neære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesom-kostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.277.513	1.273.091
Personaleomkostninger	1	(476.782)	(644.355)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(201.065)</u>	<u>(215.669)</u>
Driftsresultat		599.666	413.067
Andre finansielle indtægter	3	55.964	32.855
Andre finansielle omkostninger		<u>(56.541)</u>	<u>(255.202)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		599.089	190.720
Skat af ordinært resultat	4	<u>(129.786)</u>	<u>(42.578)</u>
Årets resultat		<u>469.303</u>	<u>148.142</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		465.000	150.000
Overført resultat		<u>4.303</u>	<u>(1.858)</u>
		<u>469.303</u>	<u>148.142</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		8.000.000	8.264.465
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>26.700</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>8.000.000</u>	<u>8.291.165</u>
 Anlægsaktiver		 <u>8.000.000</u>	 <u>8.291.165</u>
 Råvarer og hjælpematerialer		 <u>0</u>	 <u>143.743</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>143.743</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 0	 12.054
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>1.990.676</u>	<u>1.192.187</u>
Tilgodehavender		<u>1.990.676</u>	<u>1.204.241</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>49.492</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.990.676</u>	 <u>1.397.476</u>
 Aktiver		 <u><u>9.990.676</u></u>	 <u><u>9.688.641</u></u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		201.000	201.000
Reserve for opskrivninger		2.116.262	2.151.832
Overført overskud eller underskud		2.345	11.924
Forslag til udbytte for regnskabsåret		465.000	150.000
Egenkapital		<u>2.784.607</u>	<u>2.514.756</u>
Udskudt skat		1.523.070	1.495.186
Hensatte forpligtelser		<u>1.523.070</u>	<u>1.495.186</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.630.920	4.897.075
Skyldig selskabsskat		86.790	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.717.710</u>	<u>4.897.075</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	260.671	260.000
Bankgæld		84.974	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	875
Skyldig selskabsskat		19.367	18.203
Anden gæld		600.277	502.546
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>965.289</u>	<u>781.624</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.682.999</u>	<u>5.678.699</u>
Passiver		<u>9.990.676</u>	<u>9.688.641</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	201.000	2.151.832	11.924	150.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(150.000)
Værdireguleringer	0	(49.452)	0	0
Overført til reserver	0	13.882	(13.882)	0
Årets resultat	0	0	4.303	465.000
Egenkapital ultimo	<u>201.000</u>	<u>2.116.262</u>	<u>2.345</u>	<u>465.000</u>
				I alt
				<u>kr.</u>
Egenkapital primo				2.514.756
Udbetalt ordinært udbytte				(150.000)
Værdireguleringer				(49.452)
Overført til reserver				0
Årets resultat				469.303
Egenkapital ultimo				<u>2.784.607</u>

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	449.684	626.275
Andre omkostninger til social sikring	10.204	12.192
Andre personalemkostninger	16.894	5.888
	476.782	644.355
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	201.065	215.669
	201.065	215.669
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	55.964	32.255
Renteindtægter i øvrigt	0	600
	55.964	32.855
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	87.954	18.203
Ændring af udskudt skat	41.832	24.375
	129.786	42.578

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.119.620	331.265
Afgange	0	(331.265)
Kostpris ultimo	8.119.620	0
Opskrivninger primo	2.776.556	0
Tilbageførsel af opskrivninger	(63.400)	0
Opskrivninger ultimo	2.713.156	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.631.711)	(304.565)
Årets afskrivninger	(201.065)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	304.565
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.832.776)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.000.000	0

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	260.671	260.000	4.630.920	3.653.269
Skyldig selskabsskat	0	0	86.790	0
	260.671	260.000	4.717.710	3.653.269
			2015/16 kr.	2014/15 kr.

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

499.000	374.000
----------------	----------------

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for Gokart Events Holding ApS' mellemværende med koncernens pengeinstitut.

Noter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gokart Events Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der givet pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2016 udgør 8.000 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets samt for tilknyttet virksomheds bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.300 t.kr., der giver pant i ovenstående ejendom.