

## **Gokart Hal DK ApS**

Cikorievej 32  
5220 Odense SØ  
CVR-nr. 69782310

## **Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Leif Petersen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.06.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Gokart Hal DK ApS  
Cikorievej 32  
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 69782310

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

### 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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.09.2017

**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 01.07.2016 - 30.06.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som direktionen 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 direktionen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 direktionens 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, direktionen 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 14.09.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lars Leopold Larsen

Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift og 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 udleje af gokarthal til forpagter af Odense Gokart Hal. Selskabet har ultimo regnskabsåret overtaget drift af Odense Gokart Hal igen.

Selskabets egenkapital er væsentligt påvirket af revurdering af selskabets ejendom, hvilket har givet en negativ egenkapitalpåvirkning.

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.

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>925.913</b>	<b>1.281</b>
Personaleomkostninger	1	(127.403)	(477)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(201.316)</u>	<u>(201)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>597.194</b>	<b>603</b>
Andre finansielle indtægter	3	66.489	56
Andre finansielle omkostninger		<u>(58.185)</u>	<u>(57)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>605.498</b>	<b>602</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(131.558)</u>	<u>(130)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>473.940</u></b>	<b><u>472</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		475.000	465
Overført resultat		<u>(1.060)</u>	<u>7</u>
		<b><u>473.940</u></b>	<b><u>472</u></b>

**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		7.011.650	8.001
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.556	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>7.167.206</b>	<b>8.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.167.206</b>	<b>8.001</b>
Råvarer og hjælpematerialer		14.009	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>14.009</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.581	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.460.931	1.991
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.474.512</b>	<b>1.991</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>49.809</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.538.330</b>	<b>1.991</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.705.536</b>	<b>9.992</b>



**Balance pr. 30.06.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		201.000	201
Reserve for opskrivninger		1.498.909	2.116
Overført overskud eller underskud		1.285	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret		475.000	465
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.176.194</u></b>	<b><u>2.784</u></b>
Udskudt skat		1.364.140	1.523
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.364.140</u></b>	<b><u>1.523</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.366.768	4.631
Skyldig selskabsskat		116.274	87
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b><u>4.483.042</u></b>	<b><u>4.718</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	261.376	261
Bankgæld		133.717	85
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.248	0
Skyldig selskabsskat		86.879	19
Anden gæld		130.940	602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>682.160</u></b>	<b><u>967</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.165.202</u></b>	<b><u>5.685</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.705.536</u></b>	<b><u>9.992</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskriv- ninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	201.000	2.116.262	2.345	465.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(465.000)
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(617.353)	0	0
Årets resultat	0	0	(1.060)	475.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>201.000</b>	<b>1.498.909</b>	<b>1.285</b>	<b>475.000</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				2.784.607
Udbetalt ordinært udbytte				(465.000)
Tilbageførsel af opskrivninger				(617.353)
Årets resultat				473.940
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.176.194</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	122.992	449
Andre omkostninger til social sikring	4.016	10
Andre personaleomkostninger	395	18
	<b>127.403</b>	<b>477</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	201.316	201
	<b>201.316</b>	<b>201</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	66.489	56
	<b>66.489</b>	<b>56</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	116.363	88
Ændring af udskudt skat	15.195	42
	<b>131.558</b>	<b>130</b>

## Noter

	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, drifts-materiel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	8.119.620	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>160.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>8.119.620</u></b>	<b><u>160.000</u></b>
Opskrivninger primo	2.713.156	0
Tilbageførsel af opskrivninger	<u>(791.478)</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.921.678</u></b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.832.776)	0
Årets afskrivninger	<u>(196.872)</u>	<u>(4.444)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(3.029.648)</u></b>	<b><u>(4.444)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>7.011.650</u></b>	<b><u>155.556</u></b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder</b>	<b>Forfald efter 12 måneder</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	<b>2016/17</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	261.376	261	4.366.768	3.395.000
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>116.274</u>	<u>0</u>
	<b><u>261.376</u></b>	<b><u>261</u></b>	<b><u>4.483.042</u></b>	<b><u>3.395.000</u></b>

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>331.000</u>	<u>499</u>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for H.L.P. Holding ApS' mellemværende med koncernens pengeinstitut.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med H.L.P. 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. 30.06.2017 udgør 7.012 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.

## 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, andre driftsindtægter, 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Selskabet er sambeskattet med alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat 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 tillæg af akkumulerede opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger sker på grundlag af regelmæssige vurderinger af dagsværdien.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære 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 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### **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 nominel 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.