

Odense Gokarthal ApS

Cikorievej 32, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 69 78 23 10

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. februar 2022.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24. februar 2022

Direktion

Michael Schröter

Maria Louise Schröter Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Odense Gokarthal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Gokarthal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 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 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 24. februar 2022

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Odense Gokarthal ApS Cikorievej 32 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 69 78 23 10
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 38. regnskabsår
Direktion	Michael Schröter Maria Louise Schröter Jensen
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Michael Schröter ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drive gokarthal, restaurations- og handelsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 977.931 kr. mod 780.978 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -154.184 kr. mod -290.038 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udbruddet af Covid-19 og nedlukningen af dele af samfundet, herunder i perioder tvangslukning af selskabets aktiviteter, hvilket har haft negativ påvirkning på aktivitetsniveauet og resultatet. Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, hvor der er modtaget 786 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Covid-19 påvirker stadig store dele af samfundet og medfører udfordringer, der forventes at få negativ indvirkning på selskabets aktivitetsniveau og økonomiske udvikling. Under hensyntagen til regeringens initiativer og hjælpepakker samt den forventede varighed af nedlukningen forventes situationen ikke at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Gokarthal ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder Covid-19 kompensation.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, administration og operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning.

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	10-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-37%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopenge-strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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.

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.

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 svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	977.931	780.978
2 Personaleomkostninger	-800.422	-805.491
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-234.148	-269.445
Resultat før finansielle poster	-56.639	-293.958
3 Øvrige finansielle omkostninger	-133.406	-77.546
Resultat før skat	-190.045	-371.504
4 Skat af årets resultat	35.861	81.466
Årets resultat	-154.184	-290.038
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-154.184	-290.038
Disponeret i alt	-154.184	-290.038

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	7.765.852	8.000.000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76.913	76.913
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.842.765</u>	<u>8.076.913</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.842.765</u>	<u>8.076.913</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	89.218	91.322
Varebeholdninger i alt	<u>89.218</u>	<u>91.322</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	28.403	33.615
Tilgodehavende selskabsskat	37.611	0
Andre tilgodehavender	6.884	113.466
Periodeafgrænsningsposter	44.384	83.168
Tilgodehavender i alt	<u>117.282</u>	<u>230.249</u>
Likvide beholdninger	37.433	14.863
Omsætningsaktiver i alt	<u>243.933</u>	<u>336.434</u>
Aktiver i alt	<u>8.086.698</u>	<u>8.413.347</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	201.000	201.000
Reserve for opskrivninger	2.087.133	2.137.287
Overført resultat	-683.773	-579.743
Egenkapital i alt	1.604.360	1.758.544
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.418.531	1.416.781
Hensatte forpligtelser i alt	1.418.531	1.416.781
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.875.455	3.491.163
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.875.455	3.491.163
6 Kortfristet del af langfristet gæld	221.799	688.445
Gæld til pengeinstitutter	51.147	492.582
Leverandører af varer og tjenesteydelser	252.131	102.949
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.290	102.166
Anden gæld	562.985	360.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.188.352	1.746.859
Gældsforpligtelser i alt	5.063.807	5.238.022
Passiver i alt	8.086.698	8.413.347
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	201.000	2.137.287	-579.743	1.758.544
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-50.154	50.154	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-154.184	-154.184
	<u>201.000</u>	<u>2.087.133</u>	<u>-683.773</u>	<u>1.604.360</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, herunder beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensation, lønninger og faste omkostninger	<u>785.569</u>	<u>382.642</u>
	<u>785.569</u>	<u>382.642</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Covid-19 kompensation indgår i resultatopgørelsen under "Andre driftsindtægter", der er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste"	<u>785.569</u>	<u>382.642</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>785.569</u>	<u>382.642</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	775.352	782.089
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.070</u>	<u>23.402</u>
	<u>800.422</u>	<u>805.491</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.374	1.392
Andre finansielle omkostninger	<u>129.032</u>	<u>76.154</u>
	<u>133.406</u>	<u>77.546</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-37.611	0		
Årets regulering af udskudt skat	1.750	-81.466		
	<u>-35.861</u>	<u>-81.466</u>		
5. Materielle anlægsaktiver				
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris primo	8.412.289	209.860		
Kostpris ultimo	<u>8.412.289</u>	<u>209.860</u>		
Opskrivninger primo	3.254.752	0		
Opskrivninger ultimo	<u>3.254.752</u>	<u>0</u>		
Af- og nedskrivninger primo	3.667.041	132.947		
Årets afskrivninger	234.148	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.901.189</u>	<u>132.947</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.765.852</u>	<u>76.913</u>		
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>5.090.041</u>			
6. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt 30/9 2021</u>	<u>Kortfristet del af langfristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2021</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	4.097.254	221.799	3.875.455	3.019.206
	<u>4.097.254</u>	<u>221.799</u>	<u>3.875.455</u>	<u>3.019.206</u>

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.128 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 7.766 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 3.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, der pr. 30. september 2021 udgør 51 t.kr. Ejerpantebrevet giver ligeledes pant i ovenstående grunde og bygninger.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Michael Schröter ApS, CVR-nr. 25 84 03 21 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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