

# **Odense Gokarthal ApS**

**Cikorievej 32, 5220 Odense SØ**

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

## **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2022.

## **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. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Odense Gokarthal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. november 2022

### **Direktion**

Michael Schröter

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

---

### **Til kapitalejeren i Odense Gokarthal ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Odense Gokarthal ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 4. november 2022

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor  
mne35805

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Odense Gokarthal ApS Cikorievej 32 5220 Odense SØ
	CVR-nr.: 69 78 23 10
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 39. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Michael Schröter
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	Michael Schröter ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.705.983 kr. mod 977.931 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 58.358 kr. mod -154.184 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har stadig været påvirket af Covid-19, hvilket har haft negativ indvirkning på aktivitetsniveauet og resultatet. Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende corona-krisen, hvor der er modtaget 117 t.kr.

### **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. 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 drift af gokarts, 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.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder nedskrivning på tilgodehavender.

#### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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%



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 nettopengestrømme 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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 låneoptagelsestidspunktet 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.705.983</b>	<b>977.931</b>
2 Personaleomkostninger	-1.305.887	-800.422
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-245.901	-234.148
Andre driftsomkostninger	-25.162	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>129.033</b>	<b>-56.639</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-52.921	-133.406
<b>Resultat før skat</b>	<b>76.112</b>	<b>-190.045</b>
4 Skat af årets resultat	-17.754	35.861
<b>Årets resultat</b>	<b>58.358</b>	<b>-154.184</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	58.358	0
Disponeret fra overført resultat	0	-154.184
<b>Disponeret i alt</b>	<b>58.358</b>	<b>-154.184</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Grunde og bygninger	7.531.701	7.765.852
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.163	76.913
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.663.864</u>	<u>7.842.765</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.663.864</u></b>	<b><u>7.842.765</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	91.637	89.218
Varebeholdninger i alt	<u>91.637</u>	<u>89.218</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	28.403
Tilgodehavende selskabsskat	37.611	37.611
Andre tilgodehavender	8.252	6.884
Periodeafgrænsningsposter	50.248	44.384
Tilgodehavender i alt	<u>96.111</u>	<u>117.282</u>
Likvide beholdninger	42.328	37.433
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>230.076</u></b>	<b><u>243.933</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.893.940</u></b>	<b><u>8.086.698</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	201.000	201.000
Reserve for opskrivninger	2.036.978	2.087.133
Overført resultat	-575.259	-683.773
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.662.719</b>	<b>1.604.360</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.436.285	1.418.531
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.436.285</b>	<b>1.418.531</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	3.660.628	3.875.455
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.660.628	3.875.455
6 Kortfristet del af langfristet gæld	219.134	221.799
Gæld til pengeinstitutter	458.272	51.147
Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.375	252.131
Gæld til tilknyttede virksomheder	102.943	100.290
Anden gæld	268.584	562.985
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.134.308	1.188.352
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.794.936</b>	<b>5.063.807</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.893.940</b>	<b>8.086.698</b>
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	201.000	2.087.133	-683.772	1.604.361
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-50.155	50.155	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	58.358	58.358
	<u>201.000</u>	<u>2.036.978</u>	<u>-575.259</u>	<u>1.662.719</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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensation, lønninger og faste omkostninger	<u>116.800</u>	<u>785.569</u>
	<u>116.800</u>	<u>785.569</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>116.800</u>	<u>785.569</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>116.800</u></b>	<b><u>785.569</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.270.365	775.352
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.522</u>	<u>25.070</u>
	<b><u>1.305.887</u></b>	<b><u>800.422</u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.653	4.374
Andre finansielle omkostninger	<u>50.268</u>	<u>129.032</u>
	<b><u>52.921</u></b>	<b><u>133.406</u></b>



## Noter

---

	2021/22	2020/21		
<b>4. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	0	-37.611		
Årets regulering af udskudt skat	17.754	1.750		
	<b>17.754</b>	<b>-35.861</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>				
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	8.412.289	209.860		
Tilgang	0	67.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>8.412.289</b>	<b>276.860</b>		
Opskrivninger primo	3.254.752	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.254.752</b>	<b>0</b>		
Af- og nedskrivninger primo	3.901.189	132.947		
Årets afskrivninger	234.151	11.750		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>4.135.340</b>	<b>144.697</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.531.701</b>	<b>132.163</b>		
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	4.920.191			
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 30/9 2022</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 30/9 2022</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	3.879.762	219.134	3.660.628	2.813.397
	<b>3.879.762</b>	<b>219.134</b>	<b>3.660.628</b>	<b>2.813.397</b>

## Noter

---

### 7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.909 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 7.532 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 3.300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, der pr. 30. september 2022 udgør 458 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 administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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