



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Ballerup Go-Kart ApS

c/o Ballerup Event Center, Tempovej 35
2750 Ballerup

CVR nr. 29915733

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2021

Dirigent

Lars Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Ballerup Go-Kart ApS
c/o Ballerup Event Center, Tempovej 35
2750 Ballerup

Telefon: 2242 0370
CVR-nr.: 29915733
Stiftelsesdato: 1. september 2006
Hjemsted: Ballerup Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 17. december 2021.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 for Ballerup Go-Kart ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 17. december 2021

Direktion:

Lars Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ballerup Go-Kart ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ballerup Go-Kart ApS for regnskabsåret 2020/21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tureby, den 17. december 2021

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive indendørs gokart center samt afvikling af diverse øvrige eventsarrangementer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -23.098.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Go-Kart ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

L.J. Holding ApS, Tempovej 35, 2750 Ballerup, cvr-nr. 39 19 79 44 og
Dich Event ApS, Tempovej 35, 2750 Ballerup, cvr.nr. 39 54 78 99.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af events og sponsorater mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt arrangementet er afholdt overfor køber inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, repræsentation, autodrift, lokaler, administration og operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år.

Forventede restværdi udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 0

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Engangsydelser på operationel leasing aktiveres og udgiftsføres over leasingkontraktens løbetid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste/-tab	2.272.738	2.475.014
2. Personaleomkostninger	-1.959.994	-1.884.019
Af- og nedskrivninger	-311.281	-246.772
Andre driftsomkostninger	-4.863	0
Resultat før finansielle poster	-3.400	344.223
3. Andre finansielle indtægter	30.344	34.128
4. Andre finansielle omkostninger	-50.042	-79.294
Ordinært resultat før skat	-23.098	299.057
5. Skat af årets resultat	-4.559	-76.274
ÅRETS RESULTAT	-27.657	222.783
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-27.657	222.783
Disponeret i alt	-27.657	222.783

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	437.190	225.675
Indretning lejede lokaler	629.693	593.392
Materielle anlægsaktiver i alt	1.066.883	819.067
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	308.800	308.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	308.800	308.800
Anlægsaktiver i alt	1.375.683	1.127.867
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.676	25.788
Varebeholdninger i alt	30.676	25.788
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	166.517	50.464
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	733.395	870.892
Andre tilgodehavender	439.856	95.749
Periodeafgrænsningsposter	147.566	174.649
Tilgodehavender i alt	1.487.334	1.191.754
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	182.291	4.953
Likvide beholdninger i alt	182.291	4.953
Omsætningsaktiver i alt	1.700.301	1.222.495
AKTIVER I ALT	3.075.984	2.350.362

Balance pr. 30. juni

Note	2020/21	2019/20
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	166.666	166.666
Overført resultat	387.353	415.009
Egenkapital i alt	554.019	581.675
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	6.838	5.886
Hensatte forpligtelser i alt	6.838	5.886
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	431.984	255.102
Langfristede gældsforpligtelser i alt	431.984	255.102
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	54.670	238.800
Gæld til pengeinstitutter	218.012	299.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.884	180.011
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.155	216.420
Anden gæld	1.187.941	525.269
Periodeafgrænsningsposter	158.481	48.015
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.083.143	1.507.699
 Gældsforpligtelser i alt	2.515.127	1.762.801
 PASSIVER I ALT	3.075.984	2.350.362

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2020/21	2019/20
1. Bruttofortjeneste/-tab		
I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter, som dækker udbetalte hjælpepakker, i forbindelse med Covid 19 kompensation og udgør tkr. 1.470.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	6
Lønninger	1.725.895	1.691.446
Andre omkostninger til social sikring	234.099	192.573
	1.959.994	1.884.019
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	21.361	33.496
Renter, øvrige tilgodehavender	8.983	632
	30.344	34.128
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-21.882	-22.541
Renter, kreditorer	-453	0
Renter, lån	-19.363	-23.047
Renter, Skat mv.	-6.330	-25.381
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	-2.014	-8.325
	-50.042	-79.294
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.607	-82.285
Regulering af eventualskatter	-952	6.011
	-4.559	-76.274
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr.0.		

Noter

2020/21

2019/20

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for L.J. Holding ApS, cvr.nr. 39 19 79 44, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Operationelle leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 4 mdr. og en samlet restleasingydelse på tkr. 25.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 976 i uopsigelsesperioden.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end ovenstående og de i balancen anførte.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Finans og Santander er der udstedt ejerpantebrev på tkr. 257 i selskabets biler.

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover ovenstående og sædvanlige forretningsmæssige.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Jørgensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-12-17 12:19:43 UTC

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM ...

Serienummer: PID:9208-2002-2-536110422330

IP: 78.143.xxx.xxx

2021-12-17 13:20:12 UTC

NEM ID 

Lars Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-12-17 13:34:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JCG6t-LH60Z-Z5O25-ZWLA1-X4MVK-AIQ1W

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>