



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 2021/2022

Ballerup Go-Kart ApS

c/o Ballerup Event Center, Tempovej 35
2750 Ballerup

CVR nr. 29915733

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 15. december 2022.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22.

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 15. december 2022

Direktion:

Lars Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ballerup Go-Kart ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Ballerup Go-Kart ApS for regnskabsåret 2021/22 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IEASBA Code), 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 15. december 2022

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. 353.923.

Ledelsen anser årets resultat for 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 2021/22 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 aktivets 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	2021/22	2020/21
1. Bruttofortjeneste/-tab	3.340.506	2.272.738
2. Personaleomkostninger	-2.576.893	-1.959.994
Af- og nedskrivninger	-353.304	-311.281
Andre driftsomkostninger	-17.609	-4.863
Resultat før finansielle poster	392.700	-3.400
3. Andre finansielle indtægter	41.518	30.344
4. Andre finansielle omkostninger	-80.295	-50.042
Ordinært resultat før skat	353.923	-23.098
5. Skat af årets resultat	-103.008	-4.559
ÅRETS RESULTAT	250.915	-27.657
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	250.915	-27.657
Disponeret i alt	250.915	-27.657

Balance pr. 30. juni

Note	2021/22	2020/21
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	311.178	437.190
Indretning lejede lokaler	628.029	629.693
Materielle anlægsaktiver i alt	939.207	1.066.883
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	308.800	308.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	308.800	308.800
Anlægsaktiver i alt	1.248.007	1.375.683
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	25.437	30.676
Varebeholdninger i alt	25.437	30.676
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	289.304	166.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	692.568	733.395
Andre tilgodehavender	444.339	439.856
Krav på indbetaling af selskabskapital	12.636	0
Periodeafgrænsningsposter	155.140	147.566
Tilgodehavender i alt	1.593.987	1.487.334
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	340.964	182.291
Likvide beholdninger i alt	340.964	182.291
Omsætningsaktiver i alt	1.960.388	1.700.301
AKTIVER I ALT	3.208.395	3.075.984

Balance pr. 30. juni

Note	2021/22	2020/21
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	166.666	166.666
Overført resultat	638.268	387.353
Egenkapital i alt	804.934	554.019
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	6.838
Hensatte forpligtelser i alt	0	6.838
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	197.646	431.984
Langfristede gældsforpligtelser i alt	197.646	431.984
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	131.160	54.670
Gæld til pengeinstitutter	401.822	218.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.957	394.884
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	69.155
Anden gæld	1.390.545	1.187.941
Periodeafgrænsningsposter	60.331	158.481
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.205.815	2.083.143
Gældsforpligtelser i alt	2.403.461	2.515.127
PASSIVER I ALT	3.208.395	3.075.984

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2021/22	2020/21
1. Bruttofortjeneste/-tab		
I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der i regnskabsåret andre driftsindtægter, som dækker udbetalte hjælpepakker, i forbindelse med Covid 19 kompensation og udgør tkr. 670.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	7	6
Lønninger	2.240.367	1.725.895
Pensioner	29.598	0
Andre omkostninger til social sikring	306.928	234.099
	2.576.893	1.959.994
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	26.637	21.361
Renter, øvrige tilgodehavender	14.881	8.983
	41.518	30.344
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-17.543	-21.882
Renter, kreditorer	-43.919	-453
Renter, lån	-17.591	-19.363
Renter, Skat mv.	-1.242	-6.330
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	0	-2.014
	-80.295	-50.042
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-109.846	-3.607
Regulering af eventualskatter	6.838	-952
	-103.008	-4.559
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr.0.		

Noter

2021/22

2020/21

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 30 - 33 mdr. og en samlet restleasingydelse på tkr. 164.

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 gæld til Jyske Finans er der udstedt ejerpantebrev i selskabets bil.

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: 87.59.xxx.xxx

2022-12-19 16:11:35 UTC

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 80.209.xxx.xxx

2022-12-19 16:19:39 UTC

NEM ID 

Lars Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-12-20 05:11:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZFB01-PS5A3-KMS7Y-WKTBF-N6T03-X8HG6

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 tidsstemplet 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>