

Grindsted Gokart Klub
CVR-nr. 12650183

Årsrapport 2015/16

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 31.10.2016	7
Noter	9

Foreningsoplysninger

Forening

Grindsted Gokart Klub

Vesterhedevej 9

7200 Grindsted

CVR-nr. 12650183

Bestyrelse

Per Thomsen, formand

Mogens Andersen, næstformand

Kirsten Kristensen, kasserer

Kim Hansen, sekretær

Dan Sørensen

Carola Nielsen

Morten Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bestyrelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 for Grindsted Gokart Klub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualposter, som ikke fremgår af årsrapporten.

Grindsted, den 26. november 2016

Bestyrelse

Per Thomsen
formand

Mogens Andersen
næstformand

Kirsten Kristensen
kasserer

Kim Hansen
sekretær

Dan Sørensen

Carola Nielsen

Morten Møller

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til bestyrelsen i Grindsted Gokart Klub

Vi har opstillet årsregnskabet for Grindsted Gokart Klub for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere skatteregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Vejen, den 26. november 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis er valgt under hensyntagen til foreningens art og omfang.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse og balance for foreningen.

Generelt om indregning

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger poster omfatter rentekomkostninger og realiserede kurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet 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:

Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-20 år
Inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæs-
sige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle forpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til nominel restgæld på balancedagen.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1	810.007	916.827
Vareforbrug	2	<u>(474.030)</u>	<u>(650.085)</u>
Bruttoresultat		335.977	266.742
Andre eksterne omkostninger	3	(380.556)	(327.129)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(89.780)</u>	<u>(77.069)</u>
Driftsresultat		(134.359)	(137.456)
Andre finansielle indtægter		477	1.894
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(14)</u>
Årets resultat		<u>(133.882)</u>	<u>(135.576)</u>
Hovedaktivitet	9		

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Baneanlæg og bygninger		25.495	0
Tekniske anlæg og maskiner		680.952	737.375
Inventar		<u>36.354</u>	<u>63.337</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>742.801</u>	<u>800.712</u>
Anlægsaktiver		<u>742.801</u>	<u>800.712</u>
Tilgodehavender fra salg		60.682	65.270
Tilgodehavende moms		0	4.984
Mellemregning med Grindsted Gokart Klubs Venner		<u>97.961</u>	<u>395.374</u>
Tilgodehavender		<u>158.643</u>	<u>465.628</u>
Likvide beholdninger	6	<u>1.192.643</u>	<u>943.453</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.351.286</u>	<u>1.409.081</u>
Aktiver		<u><u>2.094.087</u></u>	<u><u>2.209.793</u></u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Egenkapital	7	<u>2.053.151</u>	<u>2.187.033</u>
Egenkapital		<u>2.053.151</u>	<u>2.187.033</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.593	0
Anden gæld	8	<u>27.343</u>	<u>22.760</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>40.936</u>	<u>22.760</u>
Gældsforpligtelser		<u>40.986</u>	<u>22.760</u>
Passiver		<u>2.094.087</u>	<u>2.209.793</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Nettoomsætning		
Kontingenter	323.432	166.653
Tilmeldinger, løbs- og dækindtægter	194.370	344.352
Jubilæum	19.830	26.450
Lejeindtægter, baner	63.142	60.000
Udlejning af gokarts	0	45.880
Tilskud	81.164	115.825
Reklame	11.784	22.696
Omsætning, cafeteria	<u>116.285</u>	<u>134.971</u>
	<u>810.007</u>	<u>916.827</u>
2. Vareforbrug		
DASU	181.058	144.025
Vareforbrug, cafeteria	119.967	127.714
Løbsomkostninger	116.710	206.826
Pokaler	33.292	29.468
Jubilæum	11.775	124.739
Annoncer og reklamer	<u>11.228</u>	<u>17.313</u>
	<u>474.030</u>	<u>650.085</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Husleje	90.000	90.000
Vand og varme	6.643	2.549
El og afgifter	49.715	43.885
Renovation	6.331	2.269
Ejendomsskat	428	627
Vedligeholdelse af bane	35.373	30.648
Vedligeholdelse af cafeteria	20.022	40.510
Vedligeholdelse af andet	<u>12.955</u>	<u>0</u>
	<u>221.467</u>	<u>210.488</u>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Andre eksterne omkostninger - fortsat		
Øvrige omkostninger		
Blomster og gaver	515	959
Edb-omkostninger	375	26.549
Forsikringer	7.536	7.537
Kontingenter	3.896	10.667
Kontorartikler	40.927	9.575
Kursus	47.480	10.610
Kørsel	16.768	15.958
Telefon	5.212	3.666
Telefongodtgørelse m.m.	18.300	17.500
Internet	5.380	302
Porto og gebyrer	450	1.644
Revisor	11.250	10.875
Øvrige omkostninger	1.000	10.300
Momsrefusion	<u>0</u>	<u>(9.501)</u>
	<u>159.089</u>	<u>116.641</u>
Andre eksterne omkostninger	<u>380.556</u>	<u>327.129</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, baneanlæg	6.374	0
Afskrivninger, tekniske anlæg og maskiner	56.423	56.423
Afskrivninger, inventar	26.983	26.896
Tab og gevinst ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>(6.250)</u>
	<u>89.790</u>	<u>77.069</u>

Noter

	Baneanlæg og bygninger kr.	Tekniske anlæg og maskiner kr.	Inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.224.849	1.047.088	311.563
Tilgang	31.869	86.075	0
Afgang	<u>0</u>	<u>(86.075)</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.256.718</u>	<u>1.047.088</u>	<u>311.563</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.224.849)	(309.713)	(248.226)
Årets afskrivninger	(6.374)	(56.423)	(26.983)
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.231.223)</u>	<u>(366.136)</u>	<u>(275.209)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.495</u>	<u>680.952</u>	<u>36.354</u>
		2016 kr.	2015 kr.
6. Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		6.123	7.359
Danske Bank A/S		123.056	123.056
Den Jyske Sparekasse		188.282	168.766
Sydbank A/S		351.093	350.965
Den Jyske Sparekasse, licens		<u>524.089</u>	<u>293.307</u>
		<u>1.192.643</u>	<u>943.453</u>
7. Egenkapital			
Egenkapital primo		2.187.033	2.322.609
Årets resultat		<u>(133.882)</u>	<u>(135.576)</u>
		<u>2.053.151</u>	<u>2.187.033</u>
8. Anden gæld			
Skyldige omkostninger		10.400	15.260
Skyldig revisor		7.500	7.500
Skyldig moms		<u>9.443</u>	<u>0</u>
		<u>27.343</u>	<u>22.760</u>

Noter

9. Hovedaktivitet

Foreningens aktivitet består i at drive motorsport og afholde instruktionskurser i forbindelse hermed samt at skabe større forståelse og sympati for motorsport som helhed.