

Team Karlog ApS
Mulbjergvej 8, 9280 Storvorde

CVR-nr. 32 05 64 82

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. februar 2018

Henning Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Team Karlog 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 9. februar 2018

Direktion

Henning Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Team Karlog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Team Karlog ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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 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.

Ikast, den 9. februar 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32753

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Team Karlog ApS Mulbjergvej 8 9280 Storvorde |
| | Telefon: 74470048 |
| | CVR-nr.: 32 05 64 82 |
| | Stiftet: 5. februar 2009 |
| | Hjemsted: Augustenborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henning Mortensen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Dronninglund Sparekasse, Vesterbro 65, 9000 Aalborg |
| Modervirksomhed | Karlog Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive gokartbane samt udlejning af pilot.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 141 t.kr. mod 470 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Team Karlog 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre 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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alene omkostninger til løn.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Team Karlog ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 948.651 | 1.083.757 |
| 1 Personaleomkostninger | -124.000 | -48.000 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -409.099 | -357.563 |
| Andre driftsomkostninger | -114.000 | 0 |
| Driftsresultat | 301.552 | 678.194 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.375 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 2.354 | 2.120 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -138.003 | -150.972 |
| Resultat før skat | 172.278 | 529.342 |
| 3 Skat af årets resultat | -30.822 | -59.612 |
| Årets resultat | 141.456 | 469.730 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 141.456 | 469.730 |
| Disponeret i alt | 141.456 | 469.730 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 252.381 | 309.524 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>252.381</u> | <u>309.524</u> |
| 5 Grunde og bygninger | 1.008.190 | 997.480 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 724.231 | 722.820 |
| 7 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 142.100 | 147.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.874.521</u> | <u>1.867.300</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.126.902</u> | <u>2.176.824</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 136.400 | 140.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>136.400</u> | <u>140.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.375 | 10.779 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 183.530 | 156.108 |
| Andre tilgodehavender | 64.632 | 55.324 |
| Periodeafgrænsningsposter | 51.375 | 28.798 |
| Tilgodehavender i alt | <u>300.912</u> | <u>251.009</u> |
| Likvide beholdninger | 244.288 | 223.692 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>681.600</u> | <u>614.701</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.808.502</u> | <u>2.791.525</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 8 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 9 | Overført resultat | 356.599 | 215.143 |
| | Egenkapital i alt | <u>481.599</u> | <u>340.143</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 34.950 | 42.100 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>34.950</u> | <u>42.100</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 10 | Gæld til pengeinstitutter | 1.660.576 | 1.746.974 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.660.576</u> | <u>1.746.974</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 84.900 | 80.700 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 202.327 | 213.519 |
| | Selskabsskat | 37.972 | 17.512 |
| | Anden gæld | 306.178 | 350.577 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>631.377</u> | <u>662.308</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>2.291.953</u> | <u>2.409.282</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.808.502</u> | <u>2.791.525</u> |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 12 Eventualposter | | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | <u>124.000</u> | <u>48.000</u> |
| | <u>124.000</u> | <u>48.000</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>138.003</u> | <u>150.972</u> |
| | <u>138.003</u> | <u>150.972</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 37.972 | 17.512 |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>-7.150</u> | <u>42.100</u> |
| | <u>30.822</u> | <u>59.612</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar | <u>400.000</u> | <u>400.000</u> |
| Kostpris 31. december | <u>400.000</u> | <u>400.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -90.476 | -33.333 |
| Årets afskrivninger | <u>-57.143</u> | <u>-57.143</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-147.619</u> | <u>-90.476</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>252.381</u> | <u>309.524</u> |

Noter

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 5. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 1.051.042 | 1.009.950 |
| Tilgang i årets løb | 47.000 | 41.092 |
| Kostpris 31. december | 1.098.042 | 1.051.042 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -53.562 | -19.519 |
| Årets afskrivninger | -36.290 | -34.043 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -89.852 | -53.562 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.008.190 | 997.480 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 1.116.302 | 1.038.925 |
| Tilgang i årets løb | 336.000 | 77.377 |
| Afgang i årets løb | -360.000 | 0 |
| Overførsler | 147.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.239.302 | 1.116.302 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -393.482 | -177.439 |
| Årets afskrivninger | -247.589 | -216.043 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 126.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -515.071 | -393.482 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 724.231 | 722.820 |
| 7. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. januar | 147.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 142.100 | 147.000 |
| Overførsler | -147.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 142.100 | 147.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 142.100 | 147.000 |

Noter

| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 215.143 | -254.587 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 141.456 | 469.730 |
| | 356.599 | 215.143 |
| 10. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 1.745.476 | 1.827.674 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -84.900 | -80.700 |
| | 1.660.576 | 1.746.974 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 1.370.369 | 1.463.854 |
| 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.008 t.kr. | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | |
| Goodwill | 252 t.kr. | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 724 t.kr. | |
| Varebeholdninger | 136 t.kr. | |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 1 t.kr. | |

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 153 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Karlog Holding ApS, CVR-nr. 31255058 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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