


Team Karlog ApS
Gyden 1, Fynshav, 6440 Augustenborg

CVR-nr. 32 05 64 82

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *30/05* 2016



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 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 20. maj 2016

Direktion

Henning Mortensen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Team Karlog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Team Karlog ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisors 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 20. maj 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Morten Broberg Lind
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Team Karlog ApS Gyden 1, Fynshav 6440 Augustenborg
	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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en gokartbane samt udlejning af pilot. Selskabet har i foråret erhvervet Mou Go-kart Bane.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 243 t.kr. mod -100 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Det er ledelsens vurdering, at selskabets anpartskapital kan reetableres gennem overskudsgivende drift i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning 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, varekøb 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	679.457	14.200
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-306.030	-109.477
Driftsresultat	373.427	-95.277
Andre finansielle indtægter	2.610	0
Andre finansielle omkostninger	-132.948	-4.982
Resultat før skat	243.089	-100.259
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	243.089	-100.259
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	243.089	0
Disponeret fra overført resultat	0	-100.259
Disponeret i alt	243.089	-100.259

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
1	Goodwill	366.667	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>366.667</u>	<u>0</u>
2	Grunde og bygninger	990.431	0
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	861.486	239.912
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.851.917</u>	<u>239.912</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.218.584</u>	<u>239.912</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	140.000	0
	Varebeholdninger i alt	<u>140.000</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	45.432	0
	Periodeafgrænsningsposter	13.114	0
	Tilgodehavender i alt	<u>58.546</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	40.542	2.980
	Omsætningsaktiver i alt	<u>239.088</u>	<u>2.980</u>
	Aktiver i alt	<u>2.457.672</u>	<u>242.892</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-254.587	-497.676
	Egenkapital i alt	-129.587	-372.676
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.823.985	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.823.985	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.080	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.089	0
	Anden gæld	661.105	615.568
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	763.274	615.568
	Gældsforpligtelser i alt	2.587.259	615.568
	Passiver i alt	2.457.672	242.892
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
1. Goodwill		
Tilgang i årets løb	400.000	0
Kostpris 31. december	400.000	0
Årets afskrivninger	-33.333	0
Afskrivninger 31. december	-33.333	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	366.667	0
2. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb	1.009.950	0
Kostpris 31. december	1.009.950	0
Årets afskrivninger	-19.519	0
Afskrivninger 31. december	-19.519	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	990.431	0
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	484.787	469.787
Tilgang i årets løb	1.113.000	15.000
Afgang i årets løb	-558.862	0
Kostpris 31. december	1.038.925	484.787
Afskrivninger 1. januar	-244.875	-152.279
Årets afskrivninger	-155.848	-92.596
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	223.284	0
Afskrivninger 31. december	-177.439	-244.875
Regnskabsmæssig værdi 31. december	861.486	239.912

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
4. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
5. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	-497.676	-397.417		
Årets overførte overskud eller underskud	243.089	-100.259		
	-254.587	-497.676		
6. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til pengeinstitutter	80.080	1.507.700	1.904.065	0
	80.080	1.507.700	1.904.065	0

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 990 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	861 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	0 t.kr.
Goodwill	367 t.kr.
Varebeholdninger	140 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på 58 t.kr., som primært vedrører skattemæssigt underskud, er ikke indregnet i balancen pr. 31. december 2015.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Karlog Holding ApS 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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