

**Team Karlog ApS**  
Gyden 1, Fynshav, 6440 Augustenborg

**CVR-nr. 32 05 64 82**

**Årsrapport**  
**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2017

---

**Henning Mortensen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 22. marts 2017

**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 2016 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 22. marts 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Morten Broberg Lind**

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Henning Mortensen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Dronninglund Sparekasse, Vesterbro 65, 9000 Aalborg
<b>Modervirksomhed</b>	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 470 t.kr. mod 243 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.

### **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

---

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.083.757</b>	<b>679.457</b>
1 Personaleomkostninger	-48.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-357.563	-306.030
<b>Driftsresultat</b>	<b>678.194</b>	<b>373.427</b>
Andre finansielle indtægter	2.120	2.610
Øvrige finansielle omkostninger	-150.972	-132.948
<b>Resultat før skat</b>	<b>529.342</b>	<b>243.089</b>
2 Skat af årets resultat	-59.612	0
<b>Årets resultat</b>	<b>469.730</b>	<b>243.089</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	469.730	243.089
<b>Disponeret i alt</b>	<b>469.730</b>	<b>243.089</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	309.524	366.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>309.524</u>	<u>366.667</u>
4 Grunde og bygninger	997.480	990.431
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	722.820	861.486
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	147.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.867.300</u>	<u>1.851.917</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.176.824</u></b>	<b><u>2.218.584</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	140.000	140.000
Varebeholdninger i alt	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.779	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	156.108	0
Andre tilgodehavender	55.324	45.432
Periodeafgrænsningsposter	28.798	13.114
Tilgodehavender i alt	<u>251.009</u>	<u>58.546</u>
Likvide beholdninger	<u>223.692</u>	<u>40.542</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>614.701</u></b>	<b><u>239.088</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.791.525</u></b>	<b><u>2.457.672</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	215.143	-254.587
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>340.143</b>	<b>-129.587</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	42.100	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>42.100</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Gæld til pengeinstitutter	1.746.974	1.823.985
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.746.974	1.823.985
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.700	80.080
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	213.519	22.089
	Selskabsskat	17.512	0
	Anden gæld	350.577	661.105
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	662.308	763.274
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.409.282</b>	<b>2.587.259</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.791.525</b>	<b>2.457.672</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>10 Eventualposter</b>			

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	48.000	0
	<b>48.000</b>	<b>0</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	17.512	0
Årets regulering af udskudt skat	42.100	0
	<b>59.612</b>	<b>0</b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	400.000	0
Tilgang i årets løb	0	400.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-33.333	0
Årets afskrivninger	-57.143	-33.333
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-90.476</b>	<b>-33.333</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>309.524</b>	<b>366.667</b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar	1.009.950	0
Tilgang i årets løb	41.092	1.009.950
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.051.042</b>	<b>1.009.950</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-19.519	0
Årets afskrivninger	-34.043	-19.519
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-53.562</b>	<b>-19.519</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>997.480</b>	<b>990.431</b>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.038.925	484.787
Tilgang i årets løb	77.377	1.113.000
Afgang i årets løb	0	-558.862
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.116.302</b>	<b>1.038.925</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-177.439	-244.875
Årets afskrivninger	-216.043	-155.848
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	223.284
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>-393.482</b>	<b>-177.439</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>722.820</b>	<b>861.486</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-254.587	-497.676
Årets overførte overskud eller underskud	469.730	243.089
	<b>215.143</b>	<b>-254.587</b>
<b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.827.674	1.904.065
Heraf forfalder inden for 1 år	-80.700	-80.080
	<b>1.746.974</b>	<b>1.823.985</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.463.854	1.507.700
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

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	310 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	723 t.kr.
Varebeholdninger	140 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	11 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### 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.

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

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