

Team Karlog ApS
Mulbjergvej 8, 9280 Storvorde

CVR-nr. 32 05 64 82

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2019.

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 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 1. februar 2019

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 2018 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 1. februar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Team Karlog ApS Mulbjergvej 8 9280 Storvorde Telefon: 74470048 CVR-nr.: 32 05 64 82 Stiftet: 5. februar 2009 Hjemsted: Aalborg 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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.013 t.kr. mod 949 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 140 t.kr. mod 141 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 omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter alene omkostninger til løn.

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 sambeskatte 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 markedsposition 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	10-30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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 salgskomkostninger 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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 pengeinstitut.

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.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.012.606	948.651
1 Personaleomkostninger	-97.900	-124.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-561.977	-409.099
Andre driftsomkostninger	-44.808	-114.000
Driftsresultat	307.921	301.552
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.715	6.375
Andre finansielle indtægter	2.279	2.354
Øvrige finansielle omkostninger	-137.194	-138.003
Resultat før skat	180.721	172.278
2 Skat af årets resultat	-40.628	-30.822
Årets resultat	140.093	141.456
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	140.093	141.456
Disponeret i alt	140.093	141.456

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	195.238	252.381
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>195.238</u>	<u>252.381</u>
4 Grunde og bygninger	968.625	1.008.190
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	354.981	724.231
6 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	120.750	142.100
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.444.356</u>	<u>1.874.521</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.639.594</u>	<u>2.126.902</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	135.050	136.400
Varebeholdninger i alt	<u>135.050</u>	<u>136.400</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.000	1.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	196.286	183.530
Udskudte skatteaktiver	22.300	0
Andre tilgodehavender	67.749	64.632
Periodeafgrænsningsposter	49.673	51.375
Tilgodehavender i alt	<u>341.008</u>	<u>300.912</u>
Likvide beholdninger	24.590	244.288
Omsætningsaktiver i alt	<u>500.648</u>	<u>681.600</u>
Aktiver i alt	<u>2.140.242</u>	<u>2.808.502</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	496.692	356.599
Egenkapital i alt	<u>621.692</u>	<u>481.599</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	34.950
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>34.950</u>
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til pengeinstitutter	588.953	671.669
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>588.953</u>	<u>671.669</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	85.200	84.900
Gæld til pengeinstitutter	509.017	988.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser	51.761	218.327
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	71.046	250.047
Selskabsskat	97.878	37.972
Anden gæld	114.695	40.131
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>929.597</u>	<u>1.620.284</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.518.550</u>	<u>2.291.953</u>
Passiver i alt	<u>2.140.242</u>	<u>2.808.502</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	97.900	124.000
	97.900	124.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	97.878	37.972
Årets regulering af udskudt skat	-57.250	-7.150
	40.628	30.822
	31/12 2018	31/12 2017
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	400.000	400.000
Kostpris 31. december	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-147.619	-90.476
Årets afskrivninger	-57.143	-57.143
Af- og nedskrivninger 31. december	-204.762	-147.619
Regnskabsmæssig værdi 31. december	195.238	252.381
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.098.042	1.051.042
Tilgang i årets løb	0	47.000
Kostpris 31. december	1.098.042	1.098.042
Af- og nedskrivninger 1. januar	-89.852	-53.562
Årets afskrivninger	-39.565	-36.290
Af- og nedskrivninger 31. december	-129.417	-89.852
Regnskabsmæssig værdi 31. december	968.625	1.008.190

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.239.302	1.116.302
Tilgang i årets løb	64.568	336.000
Afgang i årets løb	-190.212	-360.000
Overførsler	0	147.000
Kostpris 31. december	1.113.658	1.239.302
Af- og nedskrivninger 1. januar	-515.071	-393.482
Årets afskrivninger	-389.010	-247.589
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	145.404	126.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-758.677	-515.071
Regnskabsmæssig værdi 31. december	354.981	724.231
6. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	142.100	147.000
Tilgang i årets løb	120.750	142.100
Afgang i årets løb	-142.100	0
Overførsler	0	-147.000
Kostpris 31. december	120.750	142.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december	120.750	142.100
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	356.599	215.143
Årets overførte overskud eller underskud	140.093	141.456
	496.692	356.599

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	674.153	756.569
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-85.200</u>	<u>-84.900</u>
	<u>588.953</u>	<u>671.669</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>271.181</u>	<u>357.912</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 969 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	195 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355 t.kr.
Varebeholdninger	135 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en opsigelsesperiode på 12 måneder. Lejeforpligtelsen udgør 30 t.kr.

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 122 t.kr.

Sambeskatning

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

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 administrationsselskabet.

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