

Team Karlog ApS
Mulbjergvej 8, 9280 Storvorde

CVR-nr. 32 05 64 82

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2020

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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 12. februar 2020

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 2019 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 12. februar 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

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 1.039 t.kr. mod 1.013 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 239 t.kr. mod 140 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsmkostninger 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

Leasingkontrakter behandles 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.038.520	1.012.606
1 Personaleomkostninger	-153.535	-97.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-481.614	-561.977
Andre driftsomkostninger	0	-44.808
Driftsresultat	403.371	307.921
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.084	7.715
Andre finansielle indtægter	1.614	2.279
Øvrige finansielle omkostninger	-104.291	-137.194
Resultat før skat	308.778	180.721
2 Skat af årets resultat	-69.912	-40.628
Årets resultat	238.866	140.093
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
Overføres til overført resultat	88.866	140.093
Disponeret i alt	238.866	140.093

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	138.095	195.238
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>138.095</u>	<u>195.238</u>
4 Grunde og bygninger	929.060	968.625
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	411.865	354.981
6 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	120.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.340.925</u>	<u>1.444.356</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.479.020</u>	<u>1.639.594</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	113.350	135.050
Varebeholdninger i alt	<u>113.350</u>	<u>135.050</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.800	5.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	205.097	196.286
Udsudte skatteaktiver	15.000	22.300
Andre tilgodehavender	14.780	67.749
Periodeafgrænsningsposter	33.677	49.673
Tilgodehavender i alt	<u>275.354</u>	<u>341.008</u>
Likvide beholdninger	0	24.590
Omsætningsaktiver i alt	<u>388.704</u>	<u>500.648</u>
Aktiver i alt	<u>1.867.724</u>	<u>2.140.242</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	585.558	496.692
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	Egenkapital i alt	<u>860.558</u>	<u>621.692</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til pengeinstitutter	496.117	588.953
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>496.117</u>	<u>588.953</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	90.500	85.200
	Gæld til pengeinstitutter	184.311	509.017
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.886	51.761
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	22.646	71.046
	Selskabsskat	62.612	97.878
	Anden gæld	130.094	114.695
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>511.049</u>	<u>929.597</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.007.166</u>	<u>1.518.550</u>
	Passiver i alt	<u>1.867.724</u>	<u>2.140.242</u>
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Eventualposter		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	153.535	97.900
	153.535	97.900
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	62.612	97.878
Årets regulering af udskudt skat	7.300	-57.250
	69.912	40.628
	31/12 2019	31/12 2018
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	400.000	400.000
Kostpris 31. december	400.000	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-204.762	-147.619
Årets afskrivninger	-57.143	-57.143
Af- og nedskrivninger 31. december	-261.905	-204.762
Regnskabsmæssig værdi 31. december	138.095	195.238
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	1.098.042	1.098.042
Kostpris 31. december	1.098.042	1.098.042
Af- og nedskrivninger 1. januar	-129.417	-89.852
Årets afskrivninger	-39.565	-39.565
Af- og nedskrivninger 31. december	-168.982	-129.417
Regnskabsmæssig værdi 31. december	929.060	968.625

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.113.658	1.239.302
Tilgang i årets løb	355.250	64.568
Afgang i årets løb	-483.000	-190.212
Overført fra forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	120.750	0
Kostpris 31. december	1.106.658	1.113.658
Afskrivninger 1. januar	-758.677	-515.071
Årets afskrivninger	-330.538	-389.010
Tilbageførsel af afskrivninger, afhændede aktiver	394.422	145.404
Afskrivninger 31. december	-694.793	-758.677
Regnskabsmæssig værdi 31. december	411.865	354.981
6. Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar	120.750	142.100
Tilgang i årets løb	0	120.750
Afgang i årets løb	0	-142.100
Overført til andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-120.750	0
Kostpris 31. december	0	120.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	120.750
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	496.692	356.599
Årets overførte overskud eller underskud	88.866	140.093
	585.558	496.692

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	<u>150.000</u>	<u>0</u>
10. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	586.617	674.153
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-90.500</u>	<u>-85.200</u>
	<u>496.117</u>	<u>588.953</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>154.155</u>	<u>271.181</u>

11. 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 2019 udgør 929 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	138 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	412 t.kr.
Varebeholdninger	113 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	7 t.kr.

12. 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 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 90 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

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.

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 vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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