

**Team Bertelsen ApS  
Stationsvej 1  
8464 Galten**

**CVR-nr: 83 09 72 13**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2017 - 30. juni 2018**

**(40. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/10 2018

---

Dirigent, Marius Bertelsen



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

### **Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Team Bertelsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 25/10 2018

**Direktion**

Marius Bertelsen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### **Til kapitalejeren i Team Bertelsen ApS**

#### **Konklusion med forbehold**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Team Bertelsen ApS for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

I forbindelse med vor gennemgang af selskabets lager har vi konstateret, at registreringerne i lagersystemet ikke er ajourført på balancedagen, og vi har derfor ikke kunnet kontrollere det fysiske varelager til varelagerlisten.

Ledelsen har valgt at indregne en del af lageret til 5,7 mio. kr. Ud fra modtagne lagerlister er det vores vurdering at denne del af lageret kan værdiansættes til 6,263 mio. kr. Afledt heraf er det vores opfattelse at årets resultat før skat bør udgøre -0,551 mio. kr. og egenkapitalen 4,239 mio. kr.

Selskabet har i årets løb leveret varer, der ikke er blevet faktureret. På tidspunktet for vores erklæring har det endnu ikke været muligt at opføre, hvor meget igangværende arbejder, der mangler at blive faktureret. Som følge heraf tager vi forbehold for manglende indregning af igangværender arbejder uden at kunne oplyse den mulige effekt heraf på resultat og egenkapital.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 25/10 2018

**RevisorHuset**  
**godkendte revisorer a/s**  
CVR-nr.: 26593093

Gert Andersen  
registreret revisor  
mne15942

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Team Bertelsen ApS  
Stationsvej 1  
8464 Galten

CVR-nr.: 83 09 72 13

**Direktion**

Marius Bertelsen

**Revisor**

RevisorHuset  
godkendte revisorer a/s  
Ravnsøvej 52  
8240 Risskov

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af biltilbehør og reservedele, biler samt outdoorudstyr.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen har i den forbindelse iværksat tiltag således at der forventes et overskud i regnskabsåret 2018/19.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>339.362</b>	<b>-836.685</b>
1 Personalemkostninger	-1.271.266	-1.513.741
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-32.489	-38.308
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-964.393</b>	<b>-2.388.734</b>
Andre finansielle indtægter	2.746	16.441
Andre finansielle omkostninger	-151.394	-33.597
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.113.041</b>	<b>-2.405.890</b>
Skat af årets resultat	-6.676	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.119.717</b>	<b>-2.405.890</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.119.717	-2.405.890
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.119.717</b>	<b>-2.405.890</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
 AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger	413.534	585.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.769	52.163
Indretning af lejede lokaler	0	149
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>428.303</b>	<b>637.913</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>428.303</b>	<b>637.913</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.937.500	5.937.500
Forudbetaling for varer	0	161.459
<b>Varebeholdninger</b>	<b>5.937.500</b>	<b>6.098.959</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.343.364	1.183.402
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.654	0
Selskabsskat	0	4.000
Andre tilgodehavender	0	20.424
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.419.018</b>	<b>1.207.826</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.009.332</b>	<b>114.932</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>8.365.850</b>	<b>7.421.717</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>8.794.153</b>	<b>8.059.630</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018  
 PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre lovpligtige reserver	144.457	168.127
Overført resultat	3.332.529	4.452.246
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>3.676.986</b>	<b>4.820.373</b>
Kreditinstitutter	334.387	314.961
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>334.387</b>	<b>314.961</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	669.177	525.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.992.285	1.621.651
Anden gæld	824.086	693.076
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	297.232	84.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.782.780</b>	<b>2.924.296</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>5.117.167</b>	<b>3.239.257</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>8.794.153</b>	<b>8.059.630</b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017/18	2016/17
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger	1.106.988	1.327.008
Pensioner	124.524	145.296
Andre omkostninger til social sikring	39.754	41.437
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.271.266</b>	<b>1.513.741</b>

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital	200.000	0	0	200.000
Andre lovpligtige reserver	168.127	-23.670	0	144.457
Overført resultat	4.452.246	0	-1.119.717	3.332.529
	<u>4.820.373</u>	<u>-23.670</u>	<u>-1.119.717</u>	<u>3.676.986</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter	314.961	334.387	0
	<u>314.961</u>	<u>334.387</u>	<u>0</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Ingen.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for eventuel gæld til ejerforening er der udstedt ejerpantebrev på 38 tkr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Team Bertelsen ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Bygninger og grunde måles til dagsværdi. Opskrivninger føres på egenkapitalen, hvor af der afsættes udskudt skat med 22%.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 ud-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

skudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Af forsigtighedsmæssige årsager har ledelsen valgt at skatteværdien af det skattemæssige underskud ikke skal aktiveres.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS