

**Team Bertelsen ApS
Stationsvej 1
8464 Galten**

CVR-nr: 83 09 72 13

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(38. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/11/2016



Dirigent, Marius Bertelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 31. oktober 2016

Direktion



Marius Bertelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Team Bertelsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Team Bertelsen ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt 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 udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

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. Det er ikke muligt at fastslå eventuelle beløbsmæssige virkninger heraf.



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det, bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for forbehold, vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 3. november 2016

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

Gert Andersen
registreret revisor

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Team Bertelsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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 er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	<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 dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris.

Dattervirksomheder 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 nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Af forsigtighedsmæssige årsager er skatteværdien af det skattemæssige underskud ikke aktiveret.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.395.104	654.759
2 Personaleomkostninger	-1.142.706	-1.136.386
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-53.557	-63.532
Andre driftsomkostninger	0	-26.449
DRIFTSRESULTAT	198.841	-571.608
Andre finansielle indtægter	20.658	6.555
Andre finansielle omkostninger	-33.929	-24.981
RESULTAT FØR SKAT	185.570	-590.034
Skat af årets resultat	11.448	-284.118
ÅRETS RESULTAT	197.018	-874.152
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	197.018	-874.152
DISPONERET I ALT	197.018	-874.152

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016	2015
3 Grunde og bygninger	599.601	613.601
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	54.587	73.735
3 Indretning af lejede lokaler	1.980	3.811
Materielle anlægsaktiver	656.168	691.147
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Udskudt skatteaktiv	0	0
Andre tilgodehavender	1.000.000	1.200.000
Finansielle anlægsaktiver	1.000.000	1.200.000
ANLÆGSAKTIVER	1.656.168	1.891.147
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.002.500	6.106.931
Varebeholdninger	6.002.500	6.106.931
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.190.975	1.115.482
Selskabsskat	11.000	27.000
Andre tilgodehavender	20.424	20.419
Tilgodehavender	1.222.399	1.162.901
Likvide beholdninger	300.324	194.282
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.525.223	7.464.114
AKTIVER	9.181.391	9.355.261

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Andre lovpligtige reserver	168.127	168.127
Overført resultat	6.858.136	6.661.117
5 EGENKAPITAL	7.226.263	7.029.244
Hensættelse til udskudt skat	0	11.448
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	11.448
Kreditinstitutter	296.664	279.429
6 Langfristede gældsforpligtelser	296.664	279.429
Modtagne forudbetalinger fra kunder	482.593	588.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser	510.196	816.924
Anden gæld	517.900	621.175
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	147.775	8.850
Kortfristede gældsforpligtelser	1.658.464	2.035.140
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.955.128	2.314.569
PASSIVER	9.181.391	9.355.261
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets væsentligste aktivitet er køb og salg af biltilbehør og reservedele, biler samt outdoorudstyr.			
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	961.798	969.450	
Pensioner	145.296	130.346	
Andre omkostninger til social sikring	35.612	36.590	
Personaleomkostninger i alt	1.142.706	1.136.386	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	477.721	1.252.800	9.157
Tilgang i årets løb	0	18.572	0
Kostpris 30. juni 2016	477.721	1.271.372	9.157
Opskrivninger, primo	215.546	0	0
Opskrivninger 30. juni 2016	215.546	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	-79.666	-1.179.063	-5.346
Årets af-/nedskrivninger	-14.000	-37.722	-1.831
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-93.666	-1.216.785	-7.177
Materielle anlægsaktiver i alt	599.601	54.587	1.980

NOTER

	2016	2015
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	51.436	51.436
Kostpris 30. juni 2016	51.436	51.436
Af-/nedskrivninger, primo	-51.436	-51.436
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	-51.436	-51.436
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Norsk Offroad Teknikk AS, Norge	55%	-447.538	441.228

Værdien er pr. 31. december 2015.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Andre lovpligtige reserver	168.127	0	168.127
Overført resultat	6.661.118	197.018	6.858.136
	7.029.245	197.018	7.226.263

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	279.429	296.664	0
	279.429	296.664	0

NOTER

2016

2015

7 Eventualposter mv.
Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.

