

Klubmodul ApS

Hvedemarken 9
3550 Slangerup

Årsrapport for perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

16. regnskabsår

CVR. nr. 31 50 15 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 26. april 2024

Peter Dich Kriegbaum
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.01.2023 - 31.12.2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse pr. 31.12.2023	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Klubmodul ApS
Hvedemarken 9
3550 Slangerup

CVR-nr.: 31 50 15 12
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemsted: Slangerup
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion Jesper Weltström
Peter Dich Kriegbaum

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Nordea Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for selskabet Klubmodul ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 26. april 2024

I direktionen

Jesper Weltström

Peter Dich Kriegbaum

I bestyrelsen

Jesper Weltström

Peter Dich Kriegbaum

935/1/KR/MML

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Klubmodul ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klubmodul ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Kolding, den 26. april 2024

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive hjemmesider og udvikle administrationssoftware for klubber, foreninger og organisationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 10.831, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 761.816 og en egenkapital på kr. -985.905.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024

Ledelsen forventer ud fra budgetter for 2024/25 et godt overskud i det kommende år og forventer at selskabet med egen indtjening vil reetablere det meste af egenkapitalen.

Det seneste år har været yderst succesfuldt for vores virksomhed. Dette skyldes dels vores flotte produkt, men især vores dedikerede medarbejdere og loyale kundebase.

De seneste 12 måneder har vi udviklet nye funktionaliteter til vores platform, der gør det endnu nemmere for idrætsforeninger at administrere medlemmer, arrangementer og kommunikation.

Vi forventer en fortsat omsætningsvækst det kommende år. Dette vil opnås ved en kombination af at skaffe flere nye kunder indenfor medlemsbaserede organisationer og sport og idræt samt øge salget til eksisterende kunder.

Vi har et stærkt produkt roadmap, som vil give os yderligere konkurrencefordele.

Vi har et stærkt fundament at bygge videre på og vi ser frem til det kommende års udvikling og vækst.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2023 - 31.12.2023

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTORESULTAT	5.689.284	7.774.044
2 Personaleomkostninger	-5.546.116	-5.968.668
3 Afskrivninger	-50.000	-50.000
Driftsresultat	93.168	1.755.376
Finansielle indtægter	22.338	0
Finansielle omkostninger	-74.777	-181.786
Ordinært resultat før skat	40.729	1.573.590
4 Skat af årets resultat	-29.898	-263.714
ÅRETS RESULTAT	10.831	1.309.876
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	10.831	1.309.876
DISPONERET I ALT	10.831	1.309.876

BALANCE PR. 31.12.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Udviklingsprojekter	50.000	100.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	50.000	100.000
Andre tilgodehavender	4.549	16.204
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.549	16.204
ANLÆGSAKTIVER I ALT	54.549	116.204
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	197.314	1.385.064
Andre tilgodehavender	389.149	217.892
Tilgodehavender i alt	586.463	1.602.956
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	71.246
Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	71.246
Likvide beholdninger	120.804	61.709
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	707.267	1.735.911
AKTIVER I ALT	761.816	1.852.115

BALANCE PR. 31.12.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	39.000	78.000
Overført resultat	-1.149.905	-1.199.736
EGENKAPITAL I ALT	-985.905	-996.736
Hensættelser til udskudt skat	11.000	22.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	11.000	22.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	313.949	281.269
Selskabsskat	44.047	252.349
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.097	10.097
Anden gæld	1.177.084	1.594.379
Periodeafgrænsningsposter	191.544	688.757
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.736.721	2.826.851
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.736.721	2.826.851
PASSIVER I ALT	761.816	1.852.115

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 31.12.2023

Egenkapital	Indevær- ende år
Selskabskapital	
Saldo primo	125.000
Saldo ultimo	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	
Saldo primo	78.000
Årets resultat	-39.000
Saldo ultimo	39.000
Overført resultat	
Saldo primo	-1.199.736
Årets resultat	49.831
Saldo ultimo	-1.149.905
Egenkapital ultimo	-985.905

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen i det kommende år. hvorfor, årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.289.655	5.660.115
Pensioner	100.000	144.000
Andre omkostninger til social sikring	66.094	58.590
Andre personaleomkostninger	90.367	105.963
Personaleomkostninger i alt	5.546.116	5.968.668
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,8	5,3
3 Afskrivninger		
Udviklingsomkostninger	50.000	50.000
Afskrivninger i alt	50.000	50.000
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.898	241.714
Årets ændring i udskudt skat	-11.000	22.000
Skat af årets resultat i alt	29.898	263.714

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 01.01.2023	2.983.032	2.983.032
Kostpris pr. 31.12.2023	2.983.032	2.983.032
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2023	2.883.032	2.833.032
Afskrivninger i 2023	50.000	50.000
Samlede afskrivninger pr. 31.12.2023	2.933.032	2.883.032
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	50.000	100.000

6 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejekontrakter med en årlig leje på tkr. 61. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne

Nettoomsætningen 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.