

KLUBMAND ApS

Himmerigvejen 1
9940 Læsø

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/10/2018

Thomas Hoffmann Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KLUBMAND ApS
Himmerigvejen 1
9940 Læsø

Telefonnummer: 61672572

CVR-nr: 31893399

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordjyske Bank
Byrum Hovedgade 79
9940 Læsø

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for KLUBMAND ApS for 2017/18.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14/09/2018

Direktion

Thomas Hoffmann Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i DIN KLUBMAND ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for KLUBMAND ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om, Opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisors etiske 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 14/09/2018

Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at importere og sælge sportsartikler, primært fodbolde.

Kapitalkrav

Selskabet har pr. statusdagen tabt sin egenkapital. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret indenfor 1-3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af andre finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug incl fragt samt andre eksterne udgifter.

Omsætning udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Værdireguleringer på finansielle forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med de opstår.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Driftsmateriel og inventar er indregnet til kostprisen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger foretaget lineært ud fra en forventet brugstid på 5 år.

Varebeholdninger er optaget til indkøbspris, dog dagspris hvis denne er lavere

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte debitorer og er indregnet til nominal værdi. Værdien er reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld i øvrigt er optaget til nominal værdi.

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, indregnes som egenkapital indtil det er vedtaget.

Aktuel skatteforpligtelse indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet som 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-14.335	-12.395
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-24.335	-12.395
Andre finansielle indtægter			16
Øvrige finansielle omkostninger		-426	-1.484
Ordinært resultat før skat		-24.761	-13.863
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-24.761	-13.863
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-24.761	-13.863
I alt		-24.761	-13.863

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		40.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		40.000	0
Anlægsaktiver i alt		40.000	0
Fremstillede varer og handelsvarer		29.867	35.623
Varebeholdninger i alt		29.867	35.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.535	28.238
Tilgodehavende skat		0	2.016
Tilgodehavender i alt		31.535	30.254
Likvide beholdninger		3.666	9.762
Omsætningsaktiver i alt		65.068	75.639
Aktiver i alt		105.068	75.639

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-302.736	-277.975
Egenkapital i alt		-177.736	-152.975
Gæld til banker			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		14.066	31.969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		268.738	196.645
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		282.804	228.614
Gældsforpligtelser i alt		282.804	228.614
Passiver i alt		105.068	75.639

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed overfor pengeinstitut.

2. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et underskud til fremførsel, som primært vedrører tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige - og skattemæssige afskrivninger på anlægsaktiver samt fremførselsberettigede underskud.

Det er ledelsens vurdering, at aktivet ikke med overvejende sandsynlighed kan udnyttes for de kommende 2-3 år, og på baggrund heraf er det udskudte skatteaktiv ikke indregnet som et aktiv.