



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Klub ApS
Linnésgade 25, 1361 København K

CVR nr. 36474726

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

Gitte Just

dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsrapport 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9 - 10
Noter.....	11 - 12



Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Klub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 4. maj 2017

Direktion

Gitte Just

Bestyrelse

Thomas Madsen-Mygdal



Den uafhængige revisors erklæring

Til den daglige ledelse i Klub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's 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.

København, den 4. maj 2017

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR.nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af kulturhus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som forventet i opstartsperioden, hvor der sigtes efter at bidrage ikke alene til lokalområdet og København, men også at kunne bidrage til udvikling af medlemmernes virke.

Der forventes et efter forholdene tilfredsstillende resultat næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klub ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning om 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes enkonstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risiko-overgang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet Bootstrapping ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ombygning lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Materielle anlægsaktiver - fortsat

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af

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 udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Klub ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationselskabet.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Noter		2016 kr.	2015 kr.
	Bruttoresultat	<u>310.877</u>	<u>-531.504</u>
1	Personaleomkostninger.....	-2.512.174	-1.263.623
2	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-474.749	-128.488
	Driftsresultat	<u>-2.676.046</u>	<u>-1.923.615</u>
	Finansielle indtægter.....	0	0
	Finansielle omkostninger.....	-8.541	-7.309
	Resultat før skat	<u>-2.684.587</u>	<u>-1.930.924</u>
3	Skat af årets resultat.....	<u>590.722</u>	<u>418.286</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-2.093.865</u>	<u>-1.512.638</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte.....	0	0
	Overført resultat.....	<u>-2.093.865</u>	<u>-1.512.638</u>
	Disponeret i alt	<u>-2.093.865</u>	<u>-1.512.638</u>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Note		2016 kr.	2015 kr.
4	Indretning af lejede lokaler.....	1.166.691	592.367
	Immaterielle anlægsaktiver.....	1.166.691	592.367
5	Driftsmateriel og inventar.....	589.260	564.023
	Materielle anlægsaktiver.....	589.260	564.023
	Deposita.....	781.285	214.250
	Finansielle anlægsaktiver.....	781.285	214.250
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	2.537.236	1.370.640
	Tilgodehavender fra salg.....	1.158.387	120.946
	Skatteaktiv.....	1.009.008	418.286
	Periodeafgrænsningsposter.....	95.970	0
	Andre tilgodehavender.....	0	448.561
	Tilgodehavender.....	2.263.365	987.793
	Likvide beholdninger.....	647.547	28.304
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	2.910.912	1.016.097
	AKTIVER I ALT.....	5.448.148	2.386.737

**Balance 31. december****PASSIVER**

Note		2016 kr.	2015 kr.
6	Selskabskapital	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7	Overført resultat	<u>-3.606.503</u>	<u>-1.463.547</u>
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-3.556.503</u>	<u>-1.413.547</u>
	Lån fra moderselskab.....	6.515.830	2.838.100
	Deposita.....	359.910	0
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>6.875.740</u>	<u>2.838.100</u>
	Kassekredit.....	0	65.688
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	421.398	60.076
	Anden gæld.....	440.890	207.420
	Periodeafgrænsningsposter.....	1.266.623	629.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.128.911</u>	<u>962.184</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>9.004.651</u>	<u>3.800.284</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.448.148</u>	<u>2.386.737</u>
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1 - Personalemkostninger		
Løn og gager.....	2.394.759	1.228.797
ATP og AER bidrag.....	90.052	21.035
Personalemkostninger.....	27.363	13.791
	2.512.174	1.263.623
Gennemsnitlig antal ansatte.....	14	5
2 - Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver.....	474.749	128.488
	474.749	128.488
3 - Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	0
Regulering af udskudt skat.....	-590.722	-418.286
	-590.722	-418.286
4 - Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	658.186	0
Årets tilgang.....	886.091	658.186
Kostpris 31. december.....	1.544.277	658.186
Afskrivninger 1. januar	65.819	0
Årets afskrivninger.....	311.767	65.819
Afskrivninger 31. december.....	377.586	65.819
Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	1.166.691	592.367
5 - Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	626.692	0
Årets tilgang.....	188.219	626.692
Kostpris 31. december.....	814.911	626.692
Afskrivninger 1. januar	62.669	0
Årets afskrivninger.....	162.982	62.669
Afskrivninger 31. december.....	225.651	62.669
Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	589.260	564.023



Noter - fortsat

	2016 kr.	2015 kr.
6 - Selskabskapital		
Saldo 1. januar	50.000	50.000
Saldo 31. december.....	50.000	50.000
7 - Overført resultat		
Saldo 1. januar	-1.463.547	49.091
Regulering primo.....	-49.091	0
Overført i henhold til resultatdisponering.....	-2.093.865	-1.512.638
Saldo 31. december.....	-3.606.503	-1.463.547
8 - Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo 1. januar	0	0
Udbetalt.....	0	0
Overført i henhold til resultatdisponering.....	0	0
Saldo 31. december.....	0	0

9 - Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt for lokaler til og med februar 2020. Leje pr. 1. januar 2016 udgør årligt kr. 746.500.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gitte Just

Direktør

Serienummer: CVR:36474726-RID:18096788

IP: 2.109.183.113

2017-05-11 04:03:02Z

NEM ID 

Thomas Madsen-Mygdal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-637185265413

IP: 152.115.80.98

2017-05-23 12:13:15Z

NEM ID 

John Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1277991615279

IP: 212.98.75.202

2017-05-23 16:57:51Z

NEM ID 


Gitte Just

Dirigent

Serienummer: CVR:36474726-RID:18096788

IP: 2.109.183.113

2017-05-26 04:54:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8JWX4-NS3UP-YXZV4-HIOVG-MGM10-EHTT4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>