



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. 36 47 47 26

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

---

Gitte Just  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Klub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 15. juni 2018

### **Direktion**

Gitte Just

### **Bestyrelse**

Thomas Madsen-Mygdal



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til den daglige ledelse i Klub ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 15. juni 2018

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 26748



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Klub ApS Linnésgade 25 1361 København K  CVR-nr.: 36 47 47 26 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Thomas Madsen-Mygdal
<b>Direktion</b>	Gitte Just
<b>Revisor</b>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Bootstrapping ApS



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en medlemsklub samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.839.728 kr. mod 310.877 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.361.266 kr. mod -2.093.865 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.839.728</b>	<b>310.877</b>
1 Personaleomkostninger	-3.021.018	-2.512.174
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-556.163	-474.749
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.737.453</b>	<b>-2.676.046</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-2.726	-8.541
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.740.179</b>	<b>-2.684.587</b>
3 Skat af årets resultat	378.913	590.722
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.361.266</b>	<b>-2.093.865</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.361.266	-2.093.865
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.361.266</b>	<b>-2.093.865</b>



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2017	2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	442.754	589.260
5	Indretning af lejede lokaler	1.164.108	1.166.691
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.606.862</u>	<u>1.755.951</u>
6	Deposita	958.531	781.285
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>958.531</u>	<u>781.285</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.565.393</u></b>	<b><u>2.537.236</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.207.168	1.158.387
	Udskudte skatteaktiver	1.346.986	1.009.008
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	40.935	0
	Periodeafgrænsningsposter	13.615	95.970
	Tilgodehavender i alt	<u>2.608.704</u>	<u>2.263.365</u>
	Likvide beholdninger	<u>501.882</u>	<u>647.613</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.110.586</u></b>	<b><u>2.910.978</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.675.979</u></b>	<b><u>5.448.214</u></b>





## Balance 31. december

---

	2017	2016
Note	kr.	kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-4.967.769	-3.606.503
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.917.769</b>	<b>-3.556.503</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	276.147	359.910
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.444.268	6.515.830
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.720.415	6.875.740
Gæld til pengeinstitutter	1.252	66
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.816.529	1.266.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser	199.288	430.398
Anden gæld	856.264	431.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.873.333	2.128.977
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.593.748</b>	<b>9.004.717</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.675.979</b>	<b>5.448.214</b>
<b>9 Eventualposter</b>		



## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-1.463.547	-1.413.547
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.093.865	-2.093.865
Regulering primo	0	-49.091	-49.091
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-3.606.503	-3.556.503
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.361.266	-1.361.266
	<b>50.000</b>	<b>-4.967.769</b>	<b>-4.917.769</b>



## Noter

---

	2017 kr.	2016 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.999.638	2.386.983
Andre omkostninger til social sikring	21.380	125.191
	<b>3.021.018</b>	<b>2.512.174</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	389.062	311.767
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.101	162.982
	<b>556.163</b>	<b>474.749</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-378.913	-590.722
	<b>-378.913</b>	<b>-590.722</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	814.911	626.692
Tilgang i årets løb	20.595	188.219
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>835.506</b>	<b>814.911</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-225.651	-62.669
Årets afskrivninger	-167.101	-162.982
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-392.752</b>	<b>-225.651</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>442.754</b>	<b>589.260</b>



## Noter

---

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2017	1.544.277	658.186
Tilgang i årets løb	<u>386.479</u>	<u>886.091</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>1.930.756</u></b>	<b><u>1.544.277</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-377.586	-65.819
Årets afskrivninger	<u>-389.062</u>	<u>-311.767</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-766.648</u></b>	<b><u>-377.586</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>1.164.108</u></b>	<b><u>1.166.691</u></b>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2017	781.285	781.285
Tilgang i årets løb	<u>177.246</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>958.531</u></b>	<b><u>781.285</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>958.531</u></b>	<b><u>781.285</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-3.606.503	-1.463.547
Årets overførte overskud eller underskud	-1.361.266	-2.093.865
Regulering primo	<u>0</u>	<u>-49.091</u>
	<b><u>-4.967.769</u></b>	<b><u>-3.606.503</u></b>



### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået en uopsigelig huslejekontrakt for lokaler til og med februar 2020. Leje pr. 1 januar 2017 udgør årligt mio. kr. 0,8.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bootstrapping ApS, CVR-nr. 32092292 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med regnskabsåret 2014 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Generelt om indregning og 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.





## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# 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.”

## Thomas Madsen-Mygdal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-637185265413

IP: 152.115.80.98

2018-06-19 07:53:43Z

NEM ID 

## Gitte Just

Direktør

Serienummer: CVR:36474726-RID:18096788

IP: 152.115.69.2

2018-06-19 09:17:09Z

NEM ID 

## John Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS AUTORISERET

REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1277991615279

IP: 212.98.75.202

2018-06-19 10:59:22Z

NEM ID 

## Gitte Just

Dirigent

Serienummer: CVR:36474726-RID:18096788

IP: 152.115.69.2

2018-06-19 11:35:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: K1K7G-QCBZ7-WTXIB-3X546-EGQM6-080JU

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](mailto: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>