



Klub ApS

Linnésgade 25
1361 København K
CVR-nr. 36474726

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.08.2022

Thomas Madsen-Mygdal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klub ApS

Linnésgade 25

1361 København K

CVR-nr.: 36474726

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Thomas Madsen-Mygdal, formand

Direktion

Thomas Madsen-Mygdal, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Klub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.08.2022

Direktion

Thomas Madsen-Mygdal

direktør

Bestyrelse

Thomas Madsen-Mygdal

formand

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Klub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klub ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 08.08.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Lundemann

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44181

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 3.061 t.kr. mod et underskud efter skat på 1.235 t.kr. i 2020.

Årets resultat efter skat er påvirket af regulering af udskudt skat på 1.773 t.kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via egen indtjening og kapitaltilførsel fra moderselskabet i det nødvendige omfang.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at mellemværendet med moderselskabet ikke kræves indfriet, ligesom selskabet er afhængig af, at moderselskabet tilfører selskabet yderligere likviditet i takt med at behovet opstår. Moderselskabet har erklæret at, det ikke vil kræve mellemværendet indfriet før end selskabets likviditetsmæssige situation tillader det, ligesom moderselskabet vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet som minimum frem til udgangen af 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	2	2.067.855	1.287.990
Personaleomkostninger	3	(2.661.378)	(2.661.497)
Af- og nedskrivninger	4	(130.160)	(432.292)
Driftsresultat		(723.683)	(1.805.799)
Andre finansielle omkostninger		(8.228)	(3.628)
Resultat før skat		(731.911)	(1.809.427)
Skat af årets resultat	5	(2.328.705)	574.705
Årets resultat		(3.060.616)	(1.234.722)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.060.616)	(1.234.722)
Resultatdisponering		(3.060.616)	(1.234.722)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.142	164.789
Indretning af lejede lokaler		3.863	84.616
Materielle aktiver	6	162.005	249.405
Deposita		1.031.344	1.007.156
Finansielle aktiver	7	1.031.344	1.007.156
Anlægsaktiver		1.193.349	1.256.561
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		327.868	441.307
Udskudt skat		0	1.773.000
Andre tilgodehavender		0	62.838
Periodeafgrænsningsposter		31.279	10.009
Tilgodehavender		359.147	2.287.154
Likvide beholdninger		1.427.632	494.886
Omsætningsaktiver		1.786.779	2.782.040
Aktiver		2.980.128	4.038.601

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(10.570.162)	(7.509.546)
Egenkapital		(10.520.162)	(7.459.546)
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.753.333	9.397.628
Anden gæld		103.519	102.367
Langfristede gældsforpligtelser	8	11.856.852	9.499.995
Deposita		292.870	264.820
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.142	567.940
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.601	37.795
Anden gæld		736.714	547.031
Periodeafgrænsningsposter		432.111	580.566
Kortfristede gældsforpligtelser		1.643.438	1.998.152
Gældsforpligtelser		13.500.290	11.498.147
Passiver		2.980.128	4.038.601
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(7.509.546)	(7.459.546)
Årets resultat	0	(3.060.616)	(3.060.616)
Egenkapital ultimo	50.000	(10.570.162)	(10.520.162)

Noter

1 Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at mellemværendet med moderselskabet ikke kræves indfriet, ligesom selskabet er afhængig af, at moderselskabet tilfører selskabet yderligere likviditet i takt med at behovet opstår. Moderselskabet har erklæret at, det ikke vil kræve mellemværendet indfriet før end selskabets likviditetsmæssige situation tillader det, ligesom moderselskabet vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet som minimum frem til udgangen af 2022.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Virksomheden har som følge af Covid-19 været berettiget til at modtage lønkompensation for lønmodtagere samt kompensation for faste omkostninger, som er indregnet under andre driftsindtægter med 1.590 t.kr. (sidste år 655 t.kr.)

3 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	2.579.774	2.585.752
Andre omkostninger til social sikring	79.177	63.926
Andre personaleomkostninger	2.427	11.819
	2.661.378	2.661.497
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8

4 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	130.160	432.292
	130.160	432.292

5 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	1.773.000	(574.705)
Regulering vedrørende tidligere år	555.705	0
	2.328.705	(574.705)

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.019.188	1.948.445
Tilgange	42.760	0
Kostpris ultimo	1.061.948	1.948.445
Af- og nedskrivninger primo	(854.399)	(1.863.829)
Årets afskrivninger	(49.407)	(80.753)
Af- og nedskrivninger ultimo	(903.806)	(1.944.582)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	158.142	3.863

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	1.007.156
Tilgange	24.188
Kostpris ultimo	1.031.344
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.031.344

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.753.333
Anden gæld	103.519
	11.856.852

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021 kr.	2020 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	855.000	838.000

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bootstrapping ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter,

herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af

aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.