



Klub ApS

Linnésgade 25
1361 København K
CVR-nr. 36474726

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.09.2020

Thomas Madsen-Mygdal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klub ApS

Linnésgade 25

1361 København K

CVR-nr.: 36474726

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Thomas Madsen-Mygdal, formand

Direktion

Thomas Madsen-Mygdal, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Klub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22.09.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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 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 22.09.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Nikolaj Frausing Borch

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44062

Ledelsesberetning

Virksomhedens 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 1.680 t.kr. mod 2.636 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -942 t.kr. mod -365 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 2020.

Begivenheder efter balancedagen

I starten af marts måned 2020 ramte COVID-19 virusset Danmark. I den forbindelse blev selskabet påbudt at holde lukket i en længere periode. Ledelsen har ikke på nuværende tidspunkt det fulde overblik over, i hvilken grad selskabet er blevet påvirket heraf, men der er ikke nogen tvivl om at aktiviteten og resultaterne for 2020 vil være negativt påvirket i væsentlig grad.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.679.838	2.636.186
Personaleomkostninger	2	(2.311.625)	(2.574.772)
Af- og nedskrivninger	3	(563.268)	(563.268)
Driftsresultat		(1.195.055)	(501.854)
Andre finansielle omkostninger		(9.448)	(7.712)
Resultat før skat		(1.204.503)	(509.566)
Skat af årets resultat	4	262.898	144.116
Årets resultat		(941.605)	(365.450)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(941.605)	(365.450)
Resultatdisponering		(941.605)	(365.450)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.494	290.243
Indretning af lejede lokaler		396.759	789.278
Materielle aktiver	5	516.253	1.079.521
Deposita		990.728	974.321
Finansielle aktiver	6	990.728	974.321
Anlægsaktiver		1.506.981	2.053.842
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		301.150	948.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		47.400	0
Udskudt skat		1.754.000	1.491.102
Periodeafgrænsningsposter		5.872	0
Tilgodehavender		2.108.422	2.440.015
Likvide beholdninger		271.188	281.348
Omsætningsaktiver		2.379.610	2.721.363
Aktiver		3.886.591	4.775.205

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(6.274.824)	(5.333.219)
Egenkapital		(6.224.824)	(5.283.219)
Deposita		0	305.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.203.333	7.403.333
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.203.333	7.708.733
Deposita		253.788	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.887	226.008
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		36.669	49.111
Anden gæld		433.573	582.501
Periodeafgrænsningsposter		1.036.165	1.492.071
Kortfristede gældsforpligtelser		1.908.082	2.349.691
Gældsforpligtelser		10.111.415	10.058.424
Passiver		3.886.591	4.775.205
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(5.333.219)	(5.283.219)
Årets resultat	0	(941.605)	(941.605)
Egenkapital ultimo	50.000	(6.274.824)	(6.224.824)

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 2020.

2 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	2.263.453	2.482.859
Andre omkostninger til social sikring	53.054	46.028
Andre personaleomkostninger	(4.882)	45.885
	2.311.625	2.574.772
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	8

3 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	563.268	563.268
	563.268	563.268

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	(262.898)	(144.116)
	(262.898)	(144.116)

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	853.744	1.948.445
Kostpris ultimo	853.744	1.948.445
Af- og nedskrivninger primo	(563.501)	(1.159.167)
Årets afskrivninger	(170.749)	(392.519)
Af- og nedskrivninger ultimo	(734.250)	(1.551.686)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	119.494	396.759

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	974.321
Tilgange	16.407
Kostpris ultimo	990.728
Regnskabsmæssig værdi ultimo	990.728

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.203.333
	8.203.333

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.094.000	1.860.000

9 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.