



## Klub ApS

Linnésgade 25  
1361 København K  
CVR-nr. 36474726

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
21.07.2023

---

**Thomas Madsen-Mygdal**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Klub ApS

Linnésgade 25

1361 København K

CVR-nr.: 36474726

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## 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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.07.2023

## Direktion

**Thomas Madsen-Mygdal**  
direktør

## Bestyrelse

**Thomas Madsen-Mygdal**  
formand

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Klub ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Klub ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.07.2023

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Bjørn Winkler Jakobsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32127

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en medlemsklub.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udviser et underskud på 544 t.kr. mod et underskud efter skat på 3.061 t.kr. i 2021.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og således omfattet af selskabslovens § 119. 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 2023.

## Begivenheder efter balancedagen

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

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	2	<b>1.822.539</b>	<b>2.067.854</b>
Personaleomkostninger	3	(2.563.991)	(2.661.378)
Af- og nedskrivninger	4	(51.818)	(130.159)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(793.270)</b>	<b>(723.683)</b>
Andre finansielle omkostninger		(14.208)	(8.228)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(807.478)</b>	<b>(731.911)</b>
Skat af årets resultat	5	263.957	(2.328.705)
<b>Årets resultat</b>		<b>(543.521)</b>	<b>(3.060.616)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(543.521)	(3.060.616)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(543.521)</b>	<b>(3.060.616)</b>



# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		146.078	158.142
Indretning af lejede lokaler		0	3.863
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>146.078</b>	<b>162.005</b>
Deposita		880.373	1.031.344
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>880.373</b>	<b>1.031.344</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.026.451</b>	<b>1.193.349</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		923.568	327.868
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.875	0
Andre tilgodehavender		15.233	0
Periodeafgrænsningsposter		3.018	31.279
<b>Tilgodehavender</b>		<b>998.694</b>	<b>359.147</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>149.879</b>	<b>1.427.632</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.148.573</b>	<b>1.786.779</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.175.024</b>	<b>2.980.128</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(11.113.683)	(10.570.162)
<b>Egenkapital</b>		<b>(11.063.683)</b>	<b>(10.520.162)</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.010.938	11.753.333
Anden gæld		108.574	103.519
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>11.119.512</b>	<b>11.856.852</b>
Deposita		327.423	292.870
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.928	147.142
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.215	34.601
Anden gæld		805.579	736.714
Periodeafgrænsningsposter		767.050	432.111
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.119.195</b>	<b>1.643.438</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>13.238.707</b>	<b>13.500.290</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.175.024</b>	<b>2.980.128</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(10.570.162)	(10.520.162)
Årets resultat	0	(543.521)	(543.521)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(11.113.683)</b>	<b>(11.063.683)</b>

# 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 2023.

## 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 19 t.kr. (sidste år 1.590 t.kr.)

## 3 Personaleomkostninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	2.487.390	2.579.774
Andre omkostninger til social sikring	69.411	79.177
Andre personaleomkostninger	7.190	2.427
	<b>2.563.991</b>	<b>2.661.378</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	8

## 4 Af- og nedskrivninger

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	51.818	130.159
	<b>51.818</b>	<b>130.159</b>

## 5 Skat af årets resultat

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	0	1.773.000
Regulering vedrørende tidligere år	(263.957)	555.705
	<b>(263.957)</b>	<b>2.328.705</b>

## 6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.061.948	1.948.445
Tilgange	35.891	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.097.839</b>	<b>1.948.445</b>
Af- og nedskrivninger primo	(903.806)	(1.944.582)
Årets afskrivninger	(47.955)	(3.863)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(951.761)</b>	<b>(1.948.445)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>146.078</b>	<b>0</b>

## 7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	1.031.344
Tilgange	14.029
Afgange	(165.000)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>880.373</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>880.373</b>

## 8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.010.938
Anden gæld	108.574
	<b>11.119.512</b>

## 9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	880.073	855.000

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bootstrapping ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens 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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug 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:

	<b>Brugstid</b>
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.

**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.