

**Klubhuset ApS**

**CVR-nr. 37 97 52 57**

**Årsrapport 2017/2018**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 21. september 2018

Jesper Lund Jacobsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|                                   | <u>Side</u> |
|-----------------------------------|-------------|
| Ledelsens regnskabspåtegning      | 2           |
| Den uafhængige revisors påtegning | 3           |
| Selskabsoplysninger               | 4           |
| Ledelsesberetning                 | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis          | 6 - 8       |
| Resultatopgørelse                 | 9           |
| Balance                           | 10 - 11     |
| Noter                             | 12          |

## **Ledelsens regnskabspåtegning**

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017 for Klubhuset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen finder at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, og revision fravælges for kommende årsregnskaber.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 14. september 2018

### **I bestyrelsen:**

Jesper Lund Jacobsen  
direktør

Søren Vallentin Pehrson

Per Eckhardt Nielsen

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

### **Til anpartshaveren i Klubhuset ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klubhuset ApS for perioden 1. juli 2017 – 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens 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 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 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 14. september 2018

**Toft Revision, Registreret revisionsfirma**

**CVR-nr. 20 86 85 46**

Kim Toft Sørensen, mne16258

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Klubhuset ApS  
Vallensbæk Idrætscenter  
Idræts Allé 2  
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 37 97 52 57

Hjemsted: Vallensbæk Strand

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Jesper Lund Jacobsen

**Revisor**

Toft Revision, Registreret revisionsfirma  
Vesterbrogade 149, 1.  
1620 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af kiosk og café samt dertil beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat et underskud på kr. 66.084 er ikke tilfredsstillende.

### **Forventninger til fremtiden**

Ledelsen forventer at negativ kapital reableres med overskud i 2018/2019. Selskabet har opsagt forpagtningskontrakt med kommunen til udløb i starten af 2019.

### **Begivenheder efter årets udløb**

Selskabet har opsagt forpagtningskontrakt med kommunen til udløb i starten af 2019.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Klubhuset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

## **Resultatopgørelsen**

Der periodeafgrænses i regnskabet efter årsregnskabslovens bestemmelser.

Alle væsentlige omkostninger er periodeafgrænset efter forbrugs- og/eller anvendelsesperiode.

## **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber er fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder omkostninger til løn, gage, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og - omkostninger.

## **Afskrivninger**

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## **Skat af årets resultat**

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

Den aktuelle skat udgiftsføres i resultatopgørelsen med 22% af årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. %-tillæg til selskabsskat vises under finansielle poster.

Udskudt skat hensættes med 22% af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes ikke i årsregnskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Balancen**

#### **Anlægsaktiver**

##### **Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Goodwill, indretning af lejede lokaler, tekniske anlæg og maskiner, samt andre anlæg, 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.

Anlægsaktivernes anskaffessum afskrives lineært over den anslåede brugstid således:

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år.

#### **Omsætningsaktiver**

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi, med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

##### **Periodeafgrænsningposter**

Periodeafgrænsningsposter indeholder omkostninger afholdt før regnskabsårets udløb, vedrørende en periode efter regnskabsårets udløb.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger indeholder kontantbeholdninger og bankindeståender.

#### **Gældsforpligtelser**

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser medregnes til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Anden gæld omfatter skyldig moms, samt gæld til selskabsdeltager. Gæld til selskabsdeltager er ikke renteberegnet.



## **Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og gældsforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver indregnes ikke i balancen, men vises i noterne.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JULI - 30. JUNI**

|   |             | <b>2017/2018</b>      | <b>1/8 2016 -<br/>30/6 2017</b> |
|---|-------------|-----------------------|---------------------------------|
|   | <b>Note</b> |                       |                                 |
| Bruttofortjeneste   |             | 563.125               | 410.860                         |
| Personaleomkostninger   | <b>1</b>    | -626.019              | -403.083                        |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver |             | -2.848                | -1.986                          |
|   |             | <u>-65.742</u>        | <u>5.791</u>                    |
| Finansielle indtægter   |             | 0                     | 0                               |
| Finansielle omkostninger  | <b>2</b>    | -633                  | -1.989                          |
| Ordinært resultat før skat  |             | -66.375               | 3.802                           |
| Skat af årets resultat  | <b>3</b>    | 291                   | -1.237                          |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-66.084</u></b> | <b><u>2.565</u></b>             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                       |                                 |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |             | 0                     | 0                               |
| Overført resultat   |             | -66.084               | 2.565                           |
|   |             | <u>-66.084</u>        | <u>2.565</u>                    |

**BALANCE PR. 31. JUNI**

|  | Note | 2018                         | 2017                         |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |      |                              |                              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      |                              |                              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | <u>8.406</u>                 | <u>11.254</u>                |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b><u>8.406</u></b>          | <b><u>11.254</u></b>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      |                              |                              |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |      |                              |                              |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |      | <u>43.000</u>                | <u>80.330</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      |                              |                              |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 0                            | 34.615                       |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder |      | 9.748                        | 9.748                        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                            | 0                            |
| Periodeafgrænsningsposter                    |      | <u>0</u>                     | <u>0</u>                     |
|  |      | <u>9.748</u>                 | <u>44.363</u>                |
| Likvide beholdninger                         |      | <u>101.991</u>               | <u>84.643</u>                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b><u>154.739</u></b>        | <b><u>209.336</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b><u><u>163.145</u></u></b> | <b><u><u>220.590</u></u></b> |

**BALANCE PR. 30. JUNI**

|  | Note     | 2018           | 2017           |
|--|----------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                              |          |                |                |
| <b>Egenkapital</b>                           |          |                |                |
| Selskabskapital                              |          | 60.000         | 60.000         |
| Overført resultat                            |          | -63.519        | 2.565          |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          |          | 0              | 0              |
|  | <b>4</b> | <b>-3.519</b>  | <b>62.565</b>  |
| <b>Gældforpligtelser</b>                     |          |                |                |
| <b>Hensættelser</b>                          |          |                |                |
| Udskudt skat                                 | <b>3</b> | 0              | 291            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>       |          |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |          | 20.000         | 22.283         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |          |                |                |
| Kreditinstitutter i øvrigt                   |          | 0              | 0              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |          | 29.124         | 26.688         |
| Selskabsskat                                 |          | 980            | 980            |
| Anden gæld                                   |          | 116.500        | 107.563        |
| Gæld til selskabsdeltagere                   |          | 60             | 220            |
| Periodeafgrænsningsposter                    |          | 0              | 0              |
|  |          | 146.664        | 135.451        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |          | <b>166.664</b> | <b>157.734</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                        |          | <b>163.145</b> | <b>220.590</b> |
| <b>Eventualposter m.v.</b>                   | <b>5</b> |                |                |
| <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> | <b>6</b> |                |                |

**NOTER**

|  | <b>2018</b>           | <b>2017</b>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Note 1. Personalemkostninger</b>  |                       |                       |
| Lønninger  | 620.055               | 392.201               |
| Pensioner  | 0                     | 0                     |
| Andre omkostninger til social sikring  | 5.964                 | 10.882                |
|  | <u><b>626.019</b></u> | <u><b>403.083</b></u> |
| <b>Note 2. Finansielle omkostninger</b>  |                       |                       |
| Renter, bank   | 213                   | 70                    |
| Renter, andre  | 420                   | 1.989                 |
|  | <u><b>633</b></u>     | <u><b>2.059</b></u>   |
| <b>Note 3. Skat af årets resultat</b>  |                       |                       |
| Beregnet selskabsskat  | 0                     | 946                   |
| Skat tidligere år  | 0                     | 0                     |
| Regulering af udskudt skat   | -291                  | 291                   |
|  | <u><b>-291</b></u>    | <u><b>1.237</b></u>   |
| Udskudt skat primo, (-/tilgodehavende)   | 291                   | 0                     |
| Udskudt skat ultimo, (-/tilgodehavende)  | -13.569               | 291                   |
| Ændring i udskudt skat   | <u>13.860</u>         | <u>-291</u>           |
| <b>Note 4. Egenkapital</b>   |                       |                       |
| Selskabskapital  | <u>60.000</u>         | <u>60.000</u>         |
| Overført resultat primo  | 2.565                 | 0                     |
| Årets resultat   | -66.084               | 2.565                 |
| Afsat udbytte  | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| Overført resultat primo  | <u>-63.519</u>        | <u>2.565</u>          |
| <b>Egenkapital i alt</b>   | <u><b>-3.519</b></u>  | <u><b>62.565</b></u>  |
| <b>Note 5. Eventualposter m.v.</b>   |                       |                       |
| Kreditinstitut har stillet betalingsgranti overfor Vallensbæk Kommune på kr. 50.000. |                       |                       |
| <b>Note 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>                                 |                       |                       |
| Ingen.   |                       |                       |