



VADSKÆR  
KRØMMELBEIN  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

---

## Klub Moderne ApS

Harsdorffsvej 8B, 1874 Frederiksberg C

CVR-nr. 41 51 92 07

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024

---

Peter Nicolas Harton  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Klub Moderne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 21. juni 2024

### Direktion

Peter Nicolas Harton  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Klub Moderne ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Klub Moderne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 21. juni 2024

Vadskær Krømmelbein  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein  
Statsautoriseret revisor  
mne44139

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Klub Moderne ApS  
Harsdorffsvej 8B  
1874 Frederiksberg C

CVR-nr.: 41 51 92 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 7. juli 2020

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Peter Nicolas Harton, direktør

### Revisor

Vadskær Krømmelbein  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Vibeholms Allé 16  
2605 Brøndby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er reklame-, TV- og filmproduktion og hermed, efter ledelsens vurdering, beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 68.259, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.330.786.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klub Moderne ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Som fortolkningsbidrag til indregning af omsætning anvendes IAS 18.

### Produktionsomkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af ikke-børsnoterede aktier, måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.066.578</b>	<b>1.703.489</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-972.485</u>	<u>-1.231.943</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>94.093</b>	<b>471.546</b>
Finansielle indtægter		88	1.636
Finansielle omkostninger		<u>-5.000</u>	<u>-24.933</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>89.181</b>	<b>448.249</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-20.922</u>	<u>-102.212</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>68.259</u></b>	<b><u>346.037</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>68.259</u>	<u>346.037</u>
		<b><u>68.259</u></b>	<b><u>346.037</u></b>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		125.000	0
Andre tilgodehavender		7.054	12.993
Selskabsskat		<u>101.078</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>233.132</u></b>	<b><u>12.993</u></b>
Værdipapirer		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>800.794</u></b>	<b><u>1.567.426</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.533.926</u></b>	<b><u>2.080.419</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>1.533.926</u></u></b>	<b><u><u>2.080.419</u></u></b>

## Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		42.000	42.000
Overført resultat		<u>1.288.786</u>	<u>1.220.527</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.330.786</u></b>	<b><u>1.262.527</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.281	471.747
Selskabsskat		0	102.212
Anden gæld		<u>165.859</u>	<u>243.933</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>203.140</u></b>	<b><u>817.892</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>203.140</u></b>	<b><u>817.892</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.533.926</u></u></b>	<b><u><u>2.080.419</u></u></b>
Eventualforpligtelser	3		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	42.000	1.220.527	1.262.527
Årets resultat	0	68.259	68.259
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>42.000</u></b>	<b><u>1.288.786</u></b>	<b><u>1.330.786</u></b>

## Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	972.136	1.230.279
Andre omkostninger til social sikring	<u>349</u>	<u>1.664</u>
	<b><u>972.485</u></b>	<b><u>1.231.943</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>20.922</u>	<u>102.212</u>
	<b><u>20.922</u></b>	<b><u>102.212</u></b>

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder og en minimumshuslejeforpligtigelse på 36.000 kr. i opsigelsesperioden.