
KlubKlub ApS

CVR-nr.: 38199161

Lille Tornbjerg Vej 26
5220 Odense SØ

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/06/2024

Benjamin Nikolaj Birkholm Knudsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KlubKlub ApS
Lille Tornbjerg Vej 26
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 38199161
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Bankforbindelse Spar Nord Bank
Fælledvej 3
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for KlubKlub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense, den 12/06/2024

Direktion

Benjamin Nikolaj Birkholm Knudsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har til formål at drive virksomhed indenfor salg af kosmetikvarer, produkter til personlig pleje og dermed beslægtede formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets udvikling har været tilfredsstillende.

Selskabets resultat er 88.516 DKK. for året 2023 medens egenkapitalen pr. 31.12.2023 udgør -543.067 DKK.

Ledelsen forventer en forsat positiv udviklingen i 2024.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftindtægter med fradrag af vareforbrug.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Balancen

Imaterielle anlægsaktiver

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over 10 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindsvingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsværdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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

Aktiver med en kostpris under 32 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Etablering af Webshop og hjemmeside afskrives over 5 år.

Varebeholdning

Varelageret er opgjort på baggrund af kostpriser eksklusiv moms.

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 amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		934.038	576.769
Distributionsomkostninger		-764.544	-629.841
Administrationsomkostninger		-75.645	-67.103
Resultat af ordinær primær drift		93.849	-120.175
Øvrige finansielle omkostninger		144	-1.011
Ordinært resultat før skat		93.993	-121.186
Skat af årets resultat		-5.477	-1.825
Årets resultat		88.516	-123.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.516	-123.011
I alt		88.516	-123.011

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Tilgodehavende skat		0	5.477
Andre tilgodehavender		59.247	60.806
Tilgodehavender i alt		59.247	66.283
Likvide beholdninger		265.455	103.807
Omsætningsaktiver i alt		324.702	170.090
AKTIVER I ALT		324.702	170.090

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-593.067	-681.583
Egenkapital i alt		-543.067	-631.583
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.483	441.400
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		250.000	250.000
Skyldig moms og afgifter		113.145	96.092
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.141	14.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		867.769	801.673
Gældsforpligtelser i alt		867.769	801.673
PASSIVER I ALT		324.702	170.090

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

0