

KLUB ApS

Linnésgade 25, 1361 København K

CVR-nr. 36 47 47 26

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024

Dirigent:

.....
Thomas Madsen-Mygdal

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KLUB ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juli 2024

Direktion:

.....
Thomas Madsen-Mygdal

Bestyrelse:

.....
Thomas Madsen-Mygdal
formand

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i KLUB ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KLUB ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 selskabet, 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.

Den uafhængige revisors erklæring

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 10. juli 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kennet Hartmann
statsaut. revisor
mne40036

Anders Knudsen
statsaut. revisor
mne49064

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	KLUB ApS
Adresse, postnr. by	Linnésgade 25, 1361 København K
CVR-nr.	36 47 47 26
Stiftet	19. december 2014
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	
Bestyrelse	Thomas Madsen-Mygdal, formand
Direktion	Thomas Madsen-Mygdal
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en medlemsklub

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 2.346 t.kr. mod et underskud på 544 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 13.410 t.kr.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og således omfattes 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 2024.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	2.463.364	1.822.539
3	Personaleomkostninger	-3.811.778	-2.563.991
4	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-52.430	-51.818
	Resultat før finansielle poster	-1.400.844	-793.270
5	Finansielle indtægter	57	0
6	Finansielle omkostninger	-945.194	-14.208
	Resultat før skat	-2.345.981	-807.478
7	Skat af årets resultat	0	263.957
	Årets resultat	-2.345.981	-543.521
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.345.981	-543.521
		-2.345.981	-543.521

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.259	146.078
	Indretning af lejede lokaler	104.723	0
		<u>201.982</u>	<u>146.078</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	973.503	880.373
		<u>973.503</u>	<u>880.373</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.175.485</u>	<u>1.026.451</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.237.401	923.568
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	56.875
	Andre tilgodehavender	18.630	15.233
	Periodeafgrænsningsposter	53.651	3.018
		<u>1.309.682</u>	<u>998.694</u>
	Likvide beholdninger	<u>402.804</u>	<u>149.879</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.712.486</u>	<u>1.148.573</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.887.971</u></u>	<u><u>2.175.024</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-13.459.660	-11.113.679
	Egenkapital i alt	-13.409.660	-11.063.679
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.269.813	11.010.938
	Anden gæld	0	108.574
		13.269.813	11.119.512
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.764.120	179.928
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.040	39.215
	Deposita	261.373	327.423
	Anden gæld	762.232	805.575
	Periodeafgrænsningsposter	203.053	767.050
		3.027.818	2.119.191
	Gældsforpligtelser i alt	16.297.631	13.238.703
	PASSIVER I ALT	2.887.971	2.175.024

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-10.570.158	-10.520.158
Overført via resultatdisponering	0	-543.521	-543.521
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-11.113.679	-11.063.679
Overført via resultatdisponering	0	-2.345.981	-2.345.981
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-13.459.660	-13.409.660

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KLUB ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at mellemværendet med moderselskabet ikke kræves indfriet.

Moderselskabet, Bootstrapping ApS, har erklæret, at det ikke vil kræve mellemværendet tilbagebetalt frem til 1. januar 2025

3 Personaleomkostninger

Lønninger	3.698.656	2.487.390
Andre omkostninger til social sikring	82.798	69.411
Andre personaleomkostninger	30.324	7.190
	<u>3.811.778</u>	<u>2.563.991</u>
	2023	2022
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>

4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	52.430	51.818
	<u>52.430</u>	<u>51.818</u>

5 Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	57	0
	<u>57</u>	<u>0</u>

6 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	933.875	0
Andre finansielle omkostninger	11.319	14.208
	<u>945.194</u>	<u>14.208</u>

7 Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-263.957
	<u>0</u>	<u>-263.957</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.097.840	1.948.445	3.046.285
Tilgange	0	108.334	108.334
Kostpris 31. december 2023	1.097.840	2.056.779	3.154.619
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	951.762	1.948.445	2.900.207
Afskrivninger	48.819	3.611	52.430
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.000.581	1.952.056	2.952.637
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	97.259	104.723	201.982

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	880.373
Tilgange	93.130
Kostpris 31. december 2023	973.503
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	973.503

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden BOOTSTRAPPING ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Madsen-Mygdal

Direktør

På vegne af: Bootstrapping ApS

Serienummer: 6ba81ffa-3d6b-41c1-952e-5a959a957e7d

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-07-10 16:40:10 UTC



Kennet Hartmann

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: de305962-8180-429e-beaa-47b4c4d9be84

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-11 15:12:55 UTC



Anders Knudsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 5d7cfa9d-c2d6-4f4b-8ba8-47bd7d6498da

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-07-11 20:53:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: P15Q2-M1377-XUCA5-5FJWE-LJXBY-0KJNP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**