

## **Blok & Ko ApS**

c/o Bo Teis Blok  
Øresundsvej 36  
3100 Hornbæk  
CVR nr. 28 51 46 46

**Ekstern årsrapport for 2017/18**  
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2019

dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: Hornbæk  
Stiftet: 29. marts 2005

### **Direktion**

Bo Teis Blok

### **Revisor**

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 31 61 15 20

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                               | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... | 2 |

### **Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 3 |
|-------------------------|---|

### **Årsregnskab 2017/18**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 4  |
| Resultatopgørelse .....        | 7  |
| Balance .....                  | 8  |
| Noter .....                    | 10 |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Blok & Ko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 14. januar 2019

I direktionen:

Bo Teis Blok

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

### **Til kapitalejerne i Blok & Ko ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Blok & Ko ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets 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 revisorer's Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. januar 2019  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er via kapitalandele i andre selskaber at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

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

Årets resultat udgør kr. 98.742.

Egenkapitalen udgør kr. 3.025.795.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Blok & Ko ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Anvendt regnskabspraksis

### BALANCE

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "skyldigt sambeskatningsbidrag".

#### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%."Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2017/18

|                                  | Note |          | 2016/17 |
|----------------------------------|------|----------|---------|
| <b>BRUTTORESULTAT</b> .....      |      | -40.311  | -25.360 |
| Finansielle indtægter .....      |      | 148.912  | 112.338 |
| Finansielle omkostninger .....   |      | 331      | -17     |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   |      | 108.932  | 86.961  |
| Skat af årets resultat .....     | 1    | -10.190  | -19.132 |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....      |      | 98.742   | 67.829  |
| <br><b>OVERSKUDSDISPONERING:</b> |      |          |         |
| Overført resultat .....          |      | -115.258 | -14.362 |
| Udloddet i regnskabsåret .....   |      | 160.000  |         |
| Udbytte for regnskabsåret .....  |      | 54.000   | 82.191  |
|                                  |      | 98.742   | 67.829  |
| Udbytte efter balancedagen ..... |      | 68.500   | 0       |

## Balance pr. 30. september 2018

| <b>AKTIVER</b>                               | <b>Note</b>          | <b>30/9-17</b>       |
|--|----------------------|----------------------|
| Finansielle anlægsaktiver:                   |                      |                      |
| Værdipapirer .....                           | <u>2.877.900</u>     | <u>2.972.453</u>     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b> | <u>2.877.900</u>     | <u>2.972.453</u>     |
| <br><b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>         | <br><u>2.877.900</u> | <br><u>2.972.453</u> |
| <br>Tilgodehavender:                         |                      |                      |
| Tilgodehavende selskabsskat .....            | 30.287               | 61.357               |
| Udskudt skatteaktiv .....                    | <u>81.507</u>        | <u>86.340</u>        |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>           | <u>111.794</u>       | <u>147.697</u>       |
| <br><b>Likvide beholdninger .....</b>        | <br><u>95.693</u>    | <br><u>3.685</u>     |
| <br><b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>     | <br><u>207.487</u>   | <br><u>151.382</u>   |
| <br><b>AKTIVER I ALT .....</b>               | <br><u>3.085.387</u> | <br><u>3.123.835</u> |

## Balance pr. 30. september 2018

| <b>PASSIVER</b>                                    | <b>Note</b>   | <b>30/9-17</b>  |
|--|---------------|---|
| Anpartskapital .....                               | 125.000       | 125.000   |
| Overført overskud .....                            | 2.846.795     | 2.962.053   |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret .....        | 54.000        | <u>0</u>  |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                     | <b>2</b>      | <b><u>3.025.795</u>    <u>3.087.053</u></b>               |
| <br>   |               |   |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....     | 8.391         | 6.591   |
| Gæld til dattervirksomheder .....                  | 0             | 0   |
| Skyldige omkostninger .....                        | <u>51.201</u> | <u>30.191</u>   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |               | <b><u>59.592</u>    <u>36.782</u></b>                     |
| <br>   |               |   |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>               |               | <b><u>59.592</u>    <u>36.782</u></b>                     |
| <br>   |               |   |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |               | <b><u><u>3.085.387</u></u>    <u><u>3.123.835</u></u></b> |
| <br>   |               |   |
| Eventualposter .....                               | Ingen         |   |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....        | 3             |   |
| Ejerforhold .....                                  | 4             |   |

## Noter

### 1 Skat af årets resultat

|  |               |
|--|---------------|
| Regulering skat vedr. tidligere år ..... | 5.357         |
| Regulering udskudt skat .....            | 4.833         |
|  | <u>10.190</u> |
| Skat af årets resultat i alt .....       | <u>10.190</u> |

|   | 1/10-17          | Bevægelser<br>i året | Forslag<br>til årets<br>resultatford. | 30/9-18          |
|---|------------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>2 Egenkapital</b>                        |                  |                      |                                       |                  |
| Anpartskapital .....                        | 125.000          | -                    | -                                     | 125.000          |
| Overført resultat .....                     | 2.962.053        | 0                    | -115.258                              | 2.846.795        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ..... | 0                | -160.000             | 214.000                               | 54.000           |
| I alt .....                                 | <u>3.087.053</u> | <u>-160.000</u>      | <u>98.742</u>                         | <u>3.025.795</u> |

**30/9-17**

Selskabskapitalen er fordelt således:

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 ..... | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
|---|----------------|----------------|

Der har i de foregående 5 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.

### 4 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Bo Teis Blok  
Øresundsvej 36  
3100 Hornbæk