

## **Blok & Ko ApS**

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

**Ekstern årsrapport for 2019/20**  
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2021

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 2019/20**

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 26. januar 2021

I direktionen:

Bo Teis Blok

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

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Blok & Ko ApS for regnskabsåret 2019/20 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 26. januar 2021  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

## 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. 22.590.

Egenkapitalen udgør kr. 2.832.922.

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 2019/20 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**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

#### **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 2019/20

	Note		2018/19
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....		-29.273	-28.104
Resultat af associeret virksomhed .....	1	31.875	0
Finansielle indtægter .....		107.060	73.768
Finansielle omkostninger .....		<u>-48.618</u>	<u>-733</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		61.044	44.931
Skat af årets resultat .....	2	<u>-38.454</u>	<u>-908</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<u>22.590</u>	<u>44.023</u>
 <b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		31.875	0
Overført resultat .....		-65.785	-161.463
Udloddet i regnskabsåret .....		0	205.486
Udbytte for regnskabsåret .....		<u>56.500</u>	<u>0</u>
		<u>22.590</u>	<u>44.023</u>
Udbytte efter balancedagen .....		<u>55.300</u>	<u>0</u>

**Balance pr. 30. september 2020**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/9-19</b>	
Kapitalandele i associeret virksomhed .....	1	1.281.875	0
Værdipapirer .....		<u>2.754.245</u>	<u>2.712.587</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<u>4.036.120</u>	<u>2.712.587</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>4.036.120</u>	<u>2.712.587</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende selskabsskat .....		0	23.304
Udskudt skatteaktiv .....		<u>46.051</u>	<u>81.507</u>
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<u>46.051</u>	<u>104.811</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>		<u>22.150</u>	<u>19.312</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u>68.201</u>	<u>124.123</u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><u>4.104.321</u></u>	<u><u>2.836.710</u></u>

**Balance pr. 30. september 2020**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/9-19</b>
Anparts kapital .....	125.000	125.000
Overført overskud .....	2.619.547	2.685.332
Nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	31.875	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>56.500</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>3</b>	<b><u>2.832.922</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	7.142	8.392
Kassekredit .....	1.256.257	0
Skyldige omkostninger .....	<u>8.000</u>	<u>17.986</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b><u>26.378</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>		<b><u>26.378</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b><u>4.104.321</u></b>
Eventualposter .....	Ingen	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	4	
Ejerforhold .....	5	

## Noter

<b>1 Kapitalandele i dattervirksomhed</b>	<b>2019/20</b>
Kostpris pr. 1. oktober 2019.....	0
Tilgang .....	1.250.000
Afgang .....	<u>0</u>
 Kostpris pr. 30. september 2020 .....	 <u>1.250.000</u>
Opskrivninger pr. 1. oktober 2019.....	0
Årets resultat .....	151.667
Årets afskrivning på koncern goodwill .....	-119.792
Udbytte .....	<u>0</u>
 Opskrivninger pr. 30. september 2020 .....	 <u>31.875</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020 .....	<u><u>1.281.875</u></u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020 sammensætter sig således:	
Andel af indre værdi .....	802.705
Koncerngoodwill .....	<u>479.170</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020 .....	 <u><u>1.281.875</u></u>

## Noter

### 1 Kapitalandele i dattervirksomhed fortsat

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Egenkapital</b>
Focus Dental Service ApS .....	Danmark	50%	<u>303.333</u>	<u>1.605.410</u>
I alt .....			<u>303.333</u>	<u>1.605.410</u>
	<b>Udbytte</b>	<b>Anskaffel- sessum</b>	<b>Andel af årets resultat</b>	<b>Andel af egen- kapital</b>
Focus Dental Service ApS .....	<u>0</u>	<u>1.250.000</u>	<u>151.667</u>	<u>802.705</u>
I alt .....	<u>0</u>	<u>1.250.000</u>	151.667	802.705
Regulering til indre værdi .....			0	
Afskrivning på goodwill .....			<u>-119.792</u>	
Indregnet andel af årets resultat .....			<u>31.875</u>	
Værdi goodwill pr. 30. september 2020 .....				<u>479.169</u>
Regnskabsmæssig værdi .....				<u>1.281.874</u>

## Noter

<b>2 Skat af årets resultat</b>	<b>2018/19</b>
Regulering skat vedr. tidligere år .....	2.998
Regulering udskudt skat .....	<u>35.456</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u><u>38.454</u></u>

	1/10-19	Bevægelser i året	Forslag til årets resultatford.	30/9-20
<b>3 Egenkapital</b>				
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	2.685.332	0	-65.785	2.619.547
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	31.875	31.875
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.500</u>	<u>56.500</u>
I alt .....	<u><u>2.810.332</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>22.590</u></u>	<u><u>2.832.922</u></u>

	<b>30/9-19</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u><u>125.000</u></u> <u><u>125.000</u></u>

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

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2020.

#### 5 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