

Blok & Ko ApS

Hornebyvej 66, 3100 Hornbæk

CVR-nr. 28 51 46 46

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2023.

Bo Teis Blok
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Blok & Ko ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 20. november 2023

Direktion

Bo Teis Blok
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Blok & Ko ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Blok & Ko ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. november 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Kent Nymark Christensen

registreret revisor
mne18281

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blok & Ko ApS Hornebyvej 66 3100 Hornbæk
	CVR-nr.: 28 51 46 46
	Stiftet: 29. marts 2005
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Bo Teis Blok, Direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Kapitalinteresse	Focus Dental Service ApS, Ishøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje drive handelsvirksomhed, foretage langsigtede investeringer samt eje aktier og eller anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -26.192 mod -28.145 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 311.363 mod -408.628 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-26.192	-28.145
Indtægter af kapitalinteresser	199.804	-37.195
Andre finansielle indtægter	211.329	4.382
Øvrige finansielle omkostninger	-73.578	-347.670
Årets resultat	311.363	-408.628
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	83.783	548.000
Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	177.580	0
Disponeret fra overført resultat	0	-956.628
Disponeret i alt	311.363	-408.628

Balance 30. september

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	1.041.376	941.572
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>59.444</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.041.376</u>	<u>1.001.016</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.041.376</u>	<u>1.001.016</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>300.000</u>	<u>200.000</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.060.993</u>	<u>2.003.630</u>
	Værdipapirer i alt	<u>2.060.993</u>	<u>2.003.630</u>
	Likvide beholdninger	<u>953</u>	<u>940</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.361.946</u>	<u>2.204.570</u>
	Aktiver i alt	<u>3.403.322</u>	<u>3.205.586</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.926.286	1.748.706
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.101.286</u>	<u>1.873.706</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.277.423	1.261.670
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.277.423</u>	<u>1.261.670</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.690	12.015
Selskabsskat	0	47.652
Anden gæld	2.923	2.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.613</u>	<u>70.210</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.302.036</u>	<u>1.331.880</u>
Passiver i alt	<u>3.403.322</u>	<u>3.205.586</u>

- 4 Oplysninger om dagsværdi
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	1.748.706	0	1.873.706
Årets overførte overskud eller underskud	0	177.580	50.000	227.580
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	83.783	0	83.783
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-83.783	0	-83.783
	125.000	1.926.286	50.000	2.101.286

Noter

	2022/23	2021/22	
1. Personaleomkostninger			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
2. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. oktober 2022	1.250.000	1.250.000	
Kostpris 30. september 2023	1.250.000	1.250.000	
Opskrivninger 1. oktober 2022	50.948	168.351	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	319.596	82.597	
Udbytte	-100.000	-200.000	
Opskrivninger 30. september 2023	270.544	50.948	
Afskrivninger på goodwill 1. oktober 2022	-359.376	-239.584	
Årets afskrivninger på goodwill	-119.792	-119.792	
Afskrivninger på goodwill 30. september 2023	-479.168	-359.376	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	1.041.376	941.572	
I regskabsposten indgår goodwill med	119.792	239.584	
Kapitalinteresser:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Focus Dental Service ApS	Ishøj	50 %	
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2023
Direktion	13,25%	59.444	0

Det ulovlige lån er i løbet af regnskabsåret blevet ved ekstraordinær generalforsamling udloddet som udbytte. Der er ved regnskabsafslæggelsen pr. 30. september 2023 ikke længere fordringer imod virksomhedsdeltager.

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		Unoterede værdipapirer og kapital- andele
		<hr/>
Dagsværdi 30. september 2023		2.060.992
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<hr/> 209.611
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets beholdning af værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 andrager DKK 2,1 mio., er stillet som sikkerhed for selskabets bankgæld.		
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blok & Ko ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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 fi-nansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af u-realiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acon-toskatter.

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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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.”

Bo Teis Blok

Direktør

Serienummer: ef026d3a-26c9-45e9-8ce9-9c676c4cc32e

IP: 185.245.xxx.xxx

2023-11-20 11:18:05 UTC



Bo Teis Blok

Dirigent

Serienummer: ef026d3a-26c9-45e9-8ce9-9c676c4cc32e

IP: 185.245.xxx.xxx

2023-11-20 11:18:05 UTC



Kent Nymark Christensen

Registreret revisor

På vegne af: Redmark

Serienummer: 315d8406-bdeb-49ac-943b-dd6e7667fe8b

IP: 5.33.xxx.xxx

2023-11-20 21:35:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6AJUW-A74FG-4PLN2-2SC68-1MYD8-3Y7ED

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>**