

Michael Bloch ApS

Unnerupvej 6

3200 Helsingø

CVR-nr. 33 58 21 45

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Michael Honoré Bloch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Michael Bloch ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 26. juni 2024

Direktion

Michael Honoré Bloch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Michael Bloch ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Michael Bloch ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. juni 2024

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Samuel Jacobsen
registreret revisor
mne41372

Selskabsoplysninger

Selskabet

Michael Bloch ApS
Unnerupvej 6
3200 Helsingør

CVR-nr.: 33 58 21 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 22. marts 2011

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: Gribskov

Direktion

Michael Honoré Bloch, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Betonvej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitekt, designvirksomhed og entrepenørvirksomhed, samt andre erhvervmæssige aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 3.401.221, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.598.940.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Michael Bloch ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.154.564	1.478.148
Personaleomkostninger	1	<u>-1.212.925</u>	<u>-1.313.117</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-58.361	165.031
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-9.995</u>
Resultat før finansielle poster		-58.361	155.036
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		3.357.750	58.329
Finansielle indtægter	2	123.847	1.500
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.001</u>	<u>-16.048</u>
Resultat før skat		3.415.235	198.817
Skat af årets resultat	4	<u>-14.014</u>	<u>-27.742</u>
Årets resultat		<u>3.401.221</u>	<u>171.075</u>
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Overført resultat		<u>3.340.221</u>	<u>112.175</u>
		<u>3.401.221</u>	<u>171.075</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	206.605	194.605
Tilgodehavender i kapitalinteresser		<u>2.955.847</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.162.452</u>	<u>194.605</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.162.452</u>	<u>194.605</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.351	397.480
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		289.500	71.500
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>1.761</u>
Tilgodehavender		<u>626.851</u>	<u>470.741</u>
Likvide beholdninger		<u>422.153</u>	<u>277.282</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.049.004</u>	<u>748.023</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.211.456</u></u>	<u><u>942.628</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		3.457.940	117.719
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital i alt		<u>3.598.940</u>	<u>256.619</u>
Anden gæld		15.000	15.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		183.653	176.910
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		732	11.603
Selskabsskat		15.093	28.963
Anden gæld		398.038	453.533
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>597.516</u>	<u>671.009</u>
Gæld i alt		<u>612.516</u>	<u>686.009</u>
Passiver i alt		<u><u>4.211.456</u></u>	<u><u>942.628</u></u>

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	117.719	58.900	256.619
Betalt ordinært udbytte	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	3.340.221	61.000	3.401.221
Egenkapital 31. december 2023	80.000	3.457.940	61.000	3.598.940

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.083.823	1.223.544
Andre omkostninger til social sikring	7.652	6.526
Andre personaleomkostninger	<u>121.450</u>	<u>83.047</u>
	<u>1.212.925</u>	<u>1.313.117</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	97.397	0
Andre finansielle indtægter	<u>26.450</u>	<u>1.500</u>
	<u>123.847</u>	<u>1.500</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.001</u>	<u>16.048</u>
	<u>8.001</u>	<u>16.048</u>
	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>14.014</u>	<u>27.742</u>
	<u>14.014</u>	<u>27.742</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>57.678</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>57.678</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	<u>57.678</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>57.678</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>0</u></u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Kostpris 1. januar 2023	194.605	216.276
Tilgang i årets løb	12.000	20.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-41.671</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>206.605</u>	<u>194.605</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>206.605</u></u>	<u><u>194.605</u></u>