

## Bloch&Østergaard ApS

Slettevej 11  
2870 Dyssegård  
CVR-nr. 37 40 54 26

REVISION & RÅDGIVNING

### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
2. juni 2017



---

Line Bloch  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Bloch&Østergaard ApS.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Dyssegård, den 2. juni 2017

Direktion

Erik Korsvik Østergaard



Line Bloch

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejerne i Bloch&Østergaard ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Bloch&Østergaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Brøndby, den 2. juni 2017

**ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 38 28 79



Dorthe Brandt Andersen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bloch&Østergaard ApS  
Slettevej 11  
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 37 40 54 26  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Erik Korsvik Østergaard  
Line Bloch

### Revisor

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2.th.  
2605 Brøndby

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive managementkonsulentvirksomhed, herunder markedsføring, salg og gennemførelse af konsulent- og udviklingsopgaver for private og offentlige virksomheder, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Selskabet er stiftet ved skattefri virksomhedsomdannelse, og 2016 er selskabets første regnskabsår.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 305.630, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 771.016.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bloch&Østergaard ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

I overensstemmelse med reglerne for skattefri omdannelse er der i åbningsbalancen afsat udskudt skat af goodwill. Da goodwill ved omdannelsen ikke er skattemæssigt fradragsberettiget, er der ikke tale om en midlertidig forskel, der efter årsregnskabsloven berettiger udskudt skat, hvorfor beløbet på kr. 88.000 er posteret direkte på egenkapitalen med teksten "Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis".

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med, at serviceydelserne leveres og faktureres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 4 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om virksomhed med en stærk markedsposition.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

#### 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.541.776</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.013.694</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>528.082</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-100.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>428.082</b>
Finansielle omkostninger		<u>-4.026</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>424.056</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-118.426</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>305.630</u></b>
Overført resultat		<u>305.630</u>
		<b><u>305.630</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		<u>300.000</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>300.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>300.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>625.282</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>625.282</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>206.710</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>831.992</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>1.131.992</b></u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>721.016</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>771.016</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>0</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0
Selskabsskat		122.452
Anden gæld		<u>194.024</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>360.976</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>360.976</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>1.131.992</b></u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	974.014
Andre omkostninger til social sikring	6.856
Andre personaleomkostninger	<u>32.824</u>
	<b><u>1.013.694</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>100.000</u>
	<b><u>100.000</u></b>
der fordeler sig således:	
Goodwill	<u>100.000</u>
	<b><u>100.000</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>118.426</u>
	<b><u>118.426</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	400.000
Kostpris 31. december 2016	400.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0
Årets afskrivninger	100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	100.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>300.000</b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	327.386	377.386
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	88.000	88.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2016	50.000	415.386	465.386
Årets resultat	0	305.630	305.630
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>721.016</b>	<b>771.016</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger pr. 31. december 2016.