
X Block ApS

Classensgade 36, 5, 2100 København Ø

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 37 95 35 71

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 21/5 2019

Jean Pascal Laraignou
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for X Block ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 21. maj 2019

Direktion

Jean Pascal Laraignou

Bestyrelse

Morten Joachim Christensen

Oliver Per Østed Erritzøe

Jean Pascal Laraignou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i X Block ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for X Block ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 IESBA's etiske 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 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.

Hillerød, den 21. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Dennis Mielcke

statsautoriseret revisor

mne36030

Selskabsoplysninger

Selskabet	X Block ApS Classensgade 36, 5 2100 København Ø Hjemmeside: www.xblock.dk CVR-nr: 37 95 35 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 24. august 2016 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Morten Joachim Christensen Oliver Per Østed Erritzøe Jean Pascal Laroignou
Direktion	Jean Pascal Laroignou
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		173.013	-191.669
Personaleomkostninger	3	-605.265	-240.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-102.294	-19.624
Resultat før finansielle poster		-534.546	-451.293
Finansielle omkostninger		-46.114	-27.488
Resultat før skat		-580.660	-478.781
Skat af årets resultat	4	127.545	105.060
Årets resultat		-453.115	-373.721

Resultatdisponering

	2018 DKK	2016/17 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-453.115	-373.721
	-453.115	-373.721

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
		DKK	DKK
Erhvervede patenter		53.514	58.343
Immaterielle anlægsaktiver		53.514	58.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.187.108	1.263.293
Materielle anlægsaktiver		1.187.108	1.263.293
Anlægsaktiver		1.240.622	1.321.636
Færdigvarer og handelsvarer		183.215	20.216
Varebeholdninger		183.215	20.216
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.975	16.641
Andre tilgodehavender		0	141.420
Selskabsskat		0	349.348
Periodeafgrænsningsposter		15.297	0
Tilgodehavender		60.272	507.409
Likvide beholdninger		533.305	639.945
Omsætningsaktiver		776.792	1.167.570
Aktiver		2.017.414	2.489.206

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-826.836	-373.721
Egenkapital	5	-776.836	-323.721
Hensættelse til udskudt skat		116.743	244.288
Hensatte forpligtelser		116.743	244.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		400.000	0
Anden gæld		1.500.000	2.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.900.000	2.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.491	46.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		500.000	610
Anden gæld		26.016	21.735
Kortfristede gældsforpligtelser		777.507	68.639
Gældsforpligtelser		2.677.507	2.568.639
Passiver		2.017.414	2.489.206
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets resultatopgørelse og egenkapital er fortsat påvirket af at virksomheden befinder sig opstartsfasen, hvor der er afholdt mange udgifter i forbindelse med etablering af kontakt til nye distributører i ind- og udlandet. Selskabet opnår i dette regnskabs år en positiv bruttofortjeneste.

Baseret på ledelsens forventninger til udviklingen i efterspørgslen og salget af selskabets produkter, forventes egenkapitalen at blive reetableret indenfor de kommende år. Ledelsen vurderer, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at finansiere driften i 2019.

2. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er fremstilling og salg af legetøj, samt hermed forbundet virksomhed.

3. Personaleomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
Lønninger	598.485	240.000
Andre omkostninger til social sikring	6.780	0
	<u>605.265</u>	<u>240.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

4. Skat af årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	0	-349.348
Årets udskudte skat	-127.545	244.288
	<u>-127.545</u>	<u>-105.060</u>

5. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-373.721	-323.721
Årets resultat	0	-453.115	-453.115
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-826.836</u>	<u>-776.836</u>

Noter til årsregnskabet

6. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2018</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	400.000	0
Langfristet del	<u>400.000</u>	<u>0</u>
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	500.000	610
Kortfristet del	<u>500.000</u>	<u>610</u>
	900.000	610
Anden gæld - langfristet		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.500.000	2.500.000
Langfristet del	<u>1.500.000</u>	<u>2.500.000</u>
Øvrige kortfristet gæld	26.016	21.735
Kortfristet del	<u>26.016</u>	<u>21.735</u>
	1.526.016	2.521.735

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X Block ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Underskud der hidrører fra forsknings- og udviklingsaktiviteter i henhold til skattekreditordningen, indregnes i resultatopgørelsen med skatteværdien.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, dog maksimalt 5 - 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Noter til årsregnskabet

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.