
X Block ApS

Classensgade 36, 5. tv., 2100 København Ø

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 95 35 71

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/5 2020

Jean Pascal Laraignou
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. maj 2020

Direktion

Jean Pascal Laroignou
direktør

Bestyrelse

Morten Joachim Christensen

Oliver Per Østed Erritzøe

Jean Pascal Laroignou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i X Block ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for X Block ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 27. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Dennis Mielcke

statsautoriseret revisor

mne36030

Selskabsoplysninger

Selskabet	X Block ApS Classensgade 36, 5. tv. 2100 København Ø Hjemmeside: www.xblock.dk CVR-nr: 37 95 35 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 24. august 2016 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Morten Joachim Christensen Oliver Per Østed Erritzøe Jean Pascal Laraignou
Direktion	Jean Pascal Laraignou
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		363.875	173.013
Personaleomkostninger	4	-514.263	-605.265
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-97.437	-102.294
Resultat før finansielle poster		-247.825	-534.546
Finansielle indtægter		1	0
Finansielle omkostninger		-37.174	-46.114
Resultat før skat		-284.998	-580.660
Skat af årets resultat	5	62.456	127.545
Årets resultat		-222.542	-453.115

Resultatdisponering

	2019	2018
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-222.542	-453.115
	-222.542	-453.115

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Erhvervede patenter		42.526	53.514
Immaterielle anlægsaktiver		42.526	53.514
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.100.660	1.187.108
Materielle anlægsaktiver		1.100.660	1.187.108
Anlægsaktiver		1.143.186	1.240.622
Færdigvarer og handelsvarer		263.749	183.215
Varebeholdninger		263.749	183.215
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.694	44.975
Periodeafgrænsningsposter		5.643	15.297
Tilgodehavender		82.337	60.272
Likvide beholdninger		93.778	533.305
Omsætningsaktiver		439.864	776.792
Aktiver		1.583.050	2.017.414

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.049.376	-826.836
Egenkapital	6	-999.376	-776.836
Hensættelse til udskudt skat		54.287	116.743
Hensatte forpligtelser		54.287	116.743
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	400.000
Anden gæld		1.520.000	1.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.520.000	1.900.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.392	251.491
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		938.658	500.000
Anden gæld		17.089	26.016
Kortfristede gældsforpligtelser		1.008.139	777.507
Gældsforpligtelser		2.528.139	2.677.507
Passiver		1.583.050	2.017.414
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Væsentligste aktiviteter	3		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

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 igen i dette regnskabs år en forbedret og 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 2020.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabets aktiviteter er efter regnskabsårets udløb blevet påvirket af den igangværende COVID-19 pandemi, der har lukket store dele af samfundet ned i Danmark og i andre af selskabets hovedmarkeder. Dette har resulteret i en omsætningsnedgang, bl.a. som følge af aflyste messer, hvor X-block produkterne kunne have været fremvist for interesserede købere. Ledelsen arbejder kontinuerligt med at markedsføre og sælge produkter under de givne betingelser og håber at kunne indhente tabt omsætning i takt med at landene langsomt åbner op igen. Som skrevet i note 1, er selskabets finansiering tilstrækkelig til at fortsætte driften i 2020.

3. Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
4. Personaleomkostninger		
Lønninger	497.728	598.485
Andre omkostninger til social sikring	16.535	6.780
	<u>514.263</u>	<u>605.265</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-62.456	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-127.545
	<u>-62.456</u>	<u>-127.545</u>

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	-826.834	-776.834
Årets resultat	0	-222.542	-222.542
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>-1.049.376</u>	<u>-999.376</u>

Noter til årsregnskabet

7. 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>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	400.000
Langfristet del	<u>0</u>	<u>400.000</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>938.658</u>	<u>500.000</u>
Kortfristet del	<u>938.658</u>	<u>500.000</u>
	<u>938.658</u>	<u>900.000</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.520.000	1.500.000
Langfristet del	<u>1.520.000</u>	<u>1.500.000</u>
Øvrige kortfristet gæld	<u>17.089</u>	<u>26.016</u>
	<u>1.537.089</u>	<u>1.526.016</u>

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for X Block ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

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

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 mv. 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 skattefordringsordningen, 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 13.800 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.

Noter til årsregnskabet

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.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser

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