

# **H20 BLOCK APS**

Søvangen 25  
5260 Odense S

Årsrapport  
18. oktober 2017 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/03/2019**

**Søren Gram**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** H20 BLOCK APS  
Søvangen 25  
5260 Odense S

Telefonnummer: 27112000

CVR-nr: 39023091

Regnskabsår: 18/10/2017 - 31/12/2018

# Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for H2O Block ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15/03/2019

## Direktion

Søren Gram

## Bestyrelse

Annette Elinore Gram  
formand

Kim Larsson

Søren Gram

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er forhandling og montering af elektronik til udtørring af kældre, handel og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes for det kommende år et positivt resultat.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### *Nettoomsætning*

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### *Andre eksterne omkostninger*

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

### *Personaleomkostninger*

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### *Finansielle poster*

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt kontantrabatter mv.

### *Skat*

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

**Balancen***Immaterielle anlægsaktiver*

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

- Goodwill - 5 år

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

*Varebeholdninger*

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

*Tilgodehavender*

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

*Periodeafgrænsningsposter*

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

*Udbytte*

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

*Andre finansielle forpligtelser*

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 18. okt. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>746.485</b>
Personaleomkostninger .....	1	-433.734
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-140.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>172.751</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-19.569
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>153.182</b>
Skat af årets resultat .....	3	-35.705
<b>Årets resultat .....</b>		<b>117.477</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		117.477
<b>I alt .....</b>		<b>117.477</b>



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Goodwill .....		460.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>460.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>460.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		215.979
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>215.979</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		77.700
Udskudte skatteaktiver .....		11.943
Periodeafgrænsningsposter .....		55.093
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>144.736</b>
Likvide beholdninger .....		43.974
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>404.689</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>864.689</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		117.477
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>167.477</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		145.383
Skyldig selskabsskat .....		47.648
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		223.523
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		280.658
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.212</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>697.212</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>864.689</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	428.520
Andre omkostninger til social sikring	5.214
	<b>433.734</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

I posten indgår renter af lån fra ledelsesmedlemmer med kr. 15.658.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	47.648
Ændring af udskudt skat	-11.943
	<b>35.705</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	600.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>600.000</b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-140.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-140.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>460.000</b>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

**2017/18**

Gennemsnitligt antal ansatte .....

1