

# **BLOKK ApS**

Hjemstedsadresse: Jernaldergården 8, 4000 Roskilde

**CVR-nummer 41 75 40 28**

## **Årsrapport 2020/21**

Regnskabsperiode: 10. oktober 2020 - 31. december 2021

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2022**

---

Jimmy Juel Irmak  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	BLOKK ApS Jernaldergården 8 4000 Roskilde  Hjemstedskommune: Roskilde
<b>Direktion</b>	Jimmy Juel Irmak
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	10. oktober 2020
<b>Første regnskabsår</b>	10. oktober 2020 - 31. december 2021
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår, som omfatter 15 måneder. Det opnåede resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 10. oktober 2020 - 31. december 2021 for BLOKK 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. oktober 2020 - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 2. februar 2022

### Direktion

Jimmy Juel Irmak

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i BLOKK ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for BLOKK ApS for regnskabsåret 10. oktober 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem 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 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.

Helsingør, den 2. februar 2022

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Mark Thorbjørnsen  
statsautoriseret revisor  
MNE19687

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for BLOKK ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### 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.

## Regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Kenma Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Kenma Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 10. oktober 2020 - 31. december 2021

Note	2020/21
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.382.357</b>
1 Personalemkostninger	956.923
Andre driftsomkostninger	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>1.425.434</b>
2 Finansielle omkostninger	1.912
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.423.522</b>
3 Skat af årets resultat	314.380
<b>Årets resultat</b>	<b>1.109.142</b>
<b>Resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	57.200
Overført til overført resultat	1.051.942
<b>Disponeret</b>	<b>1.109.142</b>

---

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>
Deposita	28.849
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>28.849</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>28.849</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	1.094.913
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.094.913</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>688.111</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.783.024</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.811.873</b>

---

**Balance 31. december****Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital	40.000
Overført resultat	1.051.942
Foreslået udbytte	57.200
<b>Egenkapital</b>	<b>1.149.142</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	227
Skyldig selskabsskat	314.380
Anden gæld	348.124
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>662.731</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>662.731</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.811.873</b>
4    Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5    Leasing og lejeforpligtelser	
6    Eventualforpligtelser	

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital 10. oktober 2020	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.051.942	57.200	1.109.142
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>40.000</b>	<b>1.051.942</b>	<b>57.200</b>	<b>1.149.142</b>

---

## Noter til årsregnskabet

2020/21

---

### 1 Personaleomkostninger

Lønninger og gager	887.164
Pensioner	65.100
Andre omkostninger til social sikring	4.659

---

<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>956.923</b>
------------------------------------	----------------

---

<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>1</b>
--	----------

---

### 2 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	1.912
--------------------------------	-------

---

<b>1.912</b>
--------------

---

### 3 Skat af årets resultat

Aktuel skat af årets resultat	314.380
-------------------------------	---------

---

<b>314.380</b>
----------------

---

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

## Noter til årsregnskabet

### 5 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 31 måneder med en ydelse på kr. 748, i alt kr. 23.188.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kenma Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jimmy Juel Irmak

---

Som Direktør  
RID: 98905576  
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 15:29:58  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jimmy Juel Irmak

---

Som Dirigent  
RID: 98905576  
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 15:29:58  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Søren Thorbjørnsen

---

Som Revisor  
RID: 17452382  
Tidspunkt for underskrift: 02-02-2022 kl.: 15:34:05  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 79ca14rqYWX246980752