

Blomfelt Administration ApS

**Indiavej 1, 1
2100 København Ø
CVR-nr. 25 95 67 37**

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2023

Kasper Fløe Svenningsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Blomfelt Administration 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

København, den 28. november 2023

Direktion

Kasper Fløe Svenningsen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Blomfelt Administration ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Blomfelt Administration ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. november 2023

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger

Selskabet	Blomfelt Administration ApS Indiavej 1, 1 2100 København Ø CVR-nr.: 25 95 67 37 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 1. marts 2001 Hjemsted: København
Direktion	Kasper Fløe Svenningsen, adm. direktør
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for ejendomsadministrationsbranchen med beslægtede områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 261.648, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 226.478.

Selskabet har i regnskabsåret 2022/23 reetableret egenkapital, men i samme periode afholdt og aktiveret en ekstraordinær etableringsudgift til nyt administrationssystem, som har kostet selskabet en del likviditet. Det er ledelsens forventning, at den primære drift i regnskabsåret 2023/24 er overskudsgivende og samtidig opretholdes selskabets kreditfaciliteter, hvorfor årsregnskabet aflægges efter principperne for fortsat drift (going concern).

Henviser til note 1.

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 Blomfelt Administration ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste		2.843.803	1.840.969
Personaleomkostninger	2	<u>-2.391.827</u>	<u>-1.871.290</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		451.976	-30.321
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-91.300</u>	<u>-10.700</u>
Resultat før finansielle poster		360.676	-41.021
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		27.749	13.466
Finansielle omkostninger		<u>-55.129</u>	<u>-9.982</u>
Resultat før skat		333.296	-37.537
Skat af årets resultat	3	<u>-71.648</u>	<u>-8.131</u>
Årets resultat		<u>261.648</u>	<u>-45.668</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		272.608	0
Overført resultat		<u>-10.960</u>	<u>-45.668</u>
		<u>261.648</u>	<u>-45.668</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Aktiver			
Goodwill		117.900	139.300
Immaterielle anlægsaktiver		117.900	139.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	279.598	0
Materielle anlægsaktiver		279.598	0
Anlægsaktiver i alt		397.498	139.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.652	48.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		479.433	335.466
Andre tilgodehavender		52.003	89.751
Periodeafgrænsningsposter		59.365	33.853
Tilgodehavender		674.453	507.940
Likvide beholdninger		89.848	106.785
Omsætningsaktiver i alt		764.301	614.725
Aktiver i alt		1.161.799	754.025

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		218.086	0
Overført resultat		<u>-116.608</u>	<u>-160.170</u>
Egenkapital	5	<u>226.478</u>	<u>-35.170</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>6.211</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.211</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		<u>73.568</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>73.568</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.300	129.699
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.395	43.589
Anden gæld		<u>784.847</u>	<u>615.907</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>855.542</u>	<u>789.195</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>929.110</u>	<u>789.195</u>
Passiver i alt		<u>1.161.799</u>	<u>754.025</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	0	-160.170	-35.170
Overførsler, reserver	0	-54.522	54.522	0
Årets resultat	0	272.608	-10.960	261.648
Egenkapital 30. september 2023	125.000	218.086	-116.608	226.478

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2022/23 reetableret egenkapital, men i samme periode afholdt og aktiveret en ekstraordinær etableringsudgift til nyt administrationssystem, som har kostet selskabet en del likviditet. Det er ledelsens forventning, at den primære drift i regnskabsåret 2023/24 er overskudsgivende og samtidig opretholdes selskabets kreditfaciliteter, hvorfor årsregnskabet aflægges efter principperne for fortsat drift (going concern).

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personalemkostninger		
Lønninger	2.358.951	1.848.451
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.876</u>	<u>22.839</u>
	<u>2.391.827</u>	<u>1.871.290</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	73.568	0
Årets udskudte skat	-1.920	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>8.131</u>
	<u>71.648</u>	<u>8.131</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	349.498
Kostpris 30. september 2023	349.498
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	0
Årets afskrivninger	69.900
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	69.900
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	279.598

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 2.500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders uopsigelighed. Selskabet har i denne forbindelse en samlet eventualforpligtelse på t.kr. 48 pr. 30. september 2023.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejda Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2021 og frem, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. maj 2021 eller senere.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2023.