

EJDA Ejendomsadministration ApS

Kløvermarksvej 70

2300 København S

CVR-nr. 27 92 59 52

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 8. april 2016

Kasper Fløe Svenningsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for EJDA Ejendomsadministration 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. april 2016

Direktion

Kasper Fløe Svenningsen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EJDA Ejendomsadministration ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EJDA Ejendomsadministration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 8. april 2016

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 35 94 48 85

Morten Plenge
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

EJDA Ejendomsadministration ApS
Kløvermarksvej 70
2300 København S

CVR-nr.: 27 92 59 52
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Direktion

Kasper Fløe Svenningsen, adm. direktør

Revisor

Plenge Revision
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Algade 34, 1. th
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EJDA Ejendomsadministration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning af ejendom indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder, med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	%
Indretning af lejede lokaler	10 år	%

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.311.675	967
Personaleomkostninger	2	<u>-1.219.765</u>	<u>-737</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		91.910	230
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-45.250</u>	<u>-97</u>
Resultat før finansielle poster		46.660	133
Finansielle indtægter		1	0
Finansielle omkostninger		<u>-30.816</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		15.845	133
Skat af årets resultat	3	<u>-3.486</u>	<u>-47</u>
Årets resultat		<u>12.359</u>	<u>86</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført overskud	<u>12.359</u>	<u>86</u>
	<u>12.359</u>	<u>86</u>

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktiver			
Goodwill		271.094	305
Mellemregning med kunder (underdækning)	4	271.094	305
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.453	46
Indretning af lejede lokaler		0	260
Materielle anlægsaktiver	5	45.453	306
Deposita	6	75.047	53
Finansielle anlægsaktiver		75.047	53
Anlægsaktiver i alt		391.594	664
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		84.051	117
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		339.403	0
Andre tilgodehavender		242	0
Udskudt skatteaktiv		23.229	27
Periodeafgrænsningsposter		19.362	15
Tilgodehavender		466.287	159
Likvide beholdninger		84.769	13
Omsætningsaktiver i alt		551.056	172
Aktiver i alt		942.650	836

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-52.147	-65
Egenkapital	7	72.853	60
Ansvarlig lånekapital		0	350
Anden gæld		405.000	0
Selskabsdeltagere og ledelse		27.134	24
Deposita		0	41
Langfristede gældsforpligtelser	8	432.134	415
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	45.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.478	80
Gæld til associerede virksomheder		0	99
Anden gæld		329.185	182
Kortfristede gældsforpligtelser		437.663	361
Gældsforpligtelser i alt		869.797	776
Passiver i alt		942.650	836
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Hovedaktivitet	1		

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og administration samt anden hermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.086.126	658
Pension	102.720	58
Andre omkostninger til social sikring	30.919	21
	<u>1.219.765</u>	<u>737</u>

3 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	3.486	16
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	31
	<u>3.486</u>	<u>47</u>

4 Mellemregning med kunder (underdækning)

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	<u>363.726</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>363.726</u>

Noter til årsrapporten

4 Mellemregning med kunder (underdækning) (Fortsat)

	<u>Goodwill</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	58.745
Årets afskrivninger	<u>33.887</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	<u>92.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>271.094</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	170.040	328.274
Tilgang i årets løb	10.000	0
Afgang i årets løb	<u>-138.210</u>	<u>-328.274</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>41.830</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	123.224	67.628
Årets afskrivninger	11.363	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-138.210</u>	<u>-67.628</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-3.623</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>45.453</u></u>	<u><u>0</u></u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>75.047</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>75.047</u>

Noter til årsrapporten

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015

75.047

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-64.506	60.494
Årets resultat	0	12.359	12.359
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-52.147	72.853

Selskabskapitalen består af 250 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	350.000	0	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse	24.504	27.134	0	0
Anden gæld	0	450.000	45.000	225.000
Deposita	41.400	0	0	0
	415.904	477.134	45.000	225.000