

CHRISTIAN BAUMGARTEN OPERATION ApS

Bogholder Allé 32, 4 tv
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Christian Baumgarten
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CHRISTIAN BAUMGARTEN OPERATION ApS
Bogholder Allé 32, 4 tv
2720 Vanløse

CVR-nr: 26023769
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
Hovedgaden 8
3460 Birkerød
DK Danmark
CVR-nr: 15396105
P-enhed: 1000916331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Christian Baumgarten Operation ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Vanløse, den 24/05/2017

Direktion

Christian Baumgarten

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Christian Baumgarten Operation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Christian Baumgarten Operation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 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.

Birkerød, 24/05/2017

Erik Hultquist
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Ændret regnskabspraksis

Selskabet har valgt, at værdiansættelsen af investeringsejendomme sker efter årsregnskabslovens § 38 mod tidligere § 41. Den bundne reserve på tkr. 198 er som følge heraf opløst og overført til frie reserver.

Der afskrives som følge heraf ikke længere på ejendommene, hvilket ikke har haft indvirkning på årets resultat eller finansielle stilling. Der er ikke sket tilretning af sammenligningstal.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning, resultat af sekundær drift med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, andre omkostninger til sikring af selskabets medarbejdere samt andre personaleomkostninger.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, andre finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi ved at regulere den regnskabsmæssige værdi ved op- eller nedregulering, der indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien fastsættes på grundlag af en afkastbaseret værdiansættelsesmodel, der tager udgangspunkt i ejendommens forventede årlige driftsresultater, hvorunder der er taget hensyn til risikoen for tomgang og forventede vedligeholdelsesomkostninger. Ledelsen forventer på grundlag af en vurdering af de enkelte ejendomme at kunne opnå individuelt fastsatte afkastkrav på mellem 4% - 5% p.a. hvilket efter ledelsens vurdering er et forsigtigt vurderet afkastkrav ud fra ejendommens anvendelse til boligudlejning, individuelle vedligeholdelsesstand og beliggenhed.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder:

Regningsmodne arbejder på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

Egenkapital:**Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse 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 skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til realkreditinstitutter, gæld tilknyttet virksomhed og anden gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.336.429	847.780
Personaleomkostninger	1	-580.225	-592.215
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.798	-46.120
Resultat af ordinær primær drift		753.406	209.445
Andre finansielle indtægter		0	196
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-10.420	-16.987
Andre finansielle omkostninger		-19.739	-20.915
Ordinært resultat før skat		723.247	171.739
Skat af årets resultat		-159.475	-52.040
Årets resultat		563.772	119.699
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	0
Overført resultat		63.772	119.699
I alt		563.772	119.699

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Investeringsejendomme		2.150.000	2.150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.432	7.230
Materielle anlægsaktiver i alt		2.154.432	2.157.230
Anlægsaktiver i alt		2.154.432	2.157.230
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	123.375
Igangværende arbejder for fremmed regning		543.000	0
Udskudte skatteaktiver		6.137	7.892
Tilgodehavender i alt		549.137	131.267
Likvide beholdninger		275.852	914.955
Omsætningsaktiver i alt		824.989	1.046.222
Aktiver i alt		2.979.421	3.203.452

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		0	198.635
Overført resultat		952.298	689.891
Forslag til udbytte		500.000	0
Egenkapital i alt		1.577.298	1.013.526
Gæld til realkreditinstitutter		965.816	1.014.651
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	965.816	1.014.651
Gæld til realkreditinstitutter		48.688	48.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	27.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		196.331	828.191
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		108.288	218.416
Periodeafgrænsningsposter		21.000	21.000
Deposita		32.000	32.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		436.307	1.175.275
Gældsforpligtelser i alt		1.402.123	2.189.926
Passiver i alt		2.979.421	3.203.452

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Lønninger	551.296	566.580
Sociale omkostninger	5.066	5.238
Rejse- og befordringsopgørelse	0	18.270
Øvrige personaleomkostninger	11.317	2.127
Regulering feriepengeforpligtelser	12.546	0
	580.225	592.215
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag næste	Langfristet	Restgæld
	ultimo	år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	1.014.504	48.688	965.816	771.064
	1.014.504	48.688	965.816	771.064

Opgjorte afdrag er baseret på de på statutidspunktet gældende rente- og ydelsesvilkår.

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet:

Programjør- og edb-virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christian Baumgarten Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med administrationselskabet for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Den samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT indgår i administrationselskabets regnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i de selskabet tilhørende ejendommene. Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforeninger er der i ejendommene endvidere tinglyst pantstiftende byrder på tkr. 30.