

CHRISTIAN BAUMGARTEN OPERATION ApS

Bogholder Allé 32, 4 tv
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/05/2019

Christian Baumgarten
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	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: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor Revisionsfirmaet Erik Hultquist
Blokken 13, 1
3460 Birkerød
DK Danmark
CVR-nr: 15396105
P-enhed: 1000916331

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 2018 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, 01/05/2019

Erik Halfdan Hultquist , mne453
Registreret revisor HD/CAND.MERC.AUD
Revisionsfirmaet Erik Hultquist
CVR: 15396105

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i Programmør- og edb-virksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 438 tkr., hvilket er tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør 2.508 tkr.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Dagsværdien fastsættes yderligere under henseende til det generelle prisniveau på ejendomme med tilsvarende stand og beliggenhed, såfremt der foreligger tilgængelige oplysninger herom.

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 acontoskatte.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.220.063	873.202
Personaleomkostninger	1	-631.346	-633.941
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.634	-2.798
Resultat af ordinær primær drift		587.083	236.463
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	850.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-16.055	-4.033
Andre finansielle omkostninger		-14.351	-17.969
Ordinært resultat før skat		556.677	1.064.461
Skat af årets resultat		-118.945	-71.894
Årets resultat		437.732	992.567
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		137.732	992.567
I alt		437.732	992.567

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Investeringsejendomme		3.000.000	3.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.634
Materielle anlægsaktiver i alt		3.000.000	3.001.634
Anlægsaktiver i alt		3.000.000	3.001.634
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		337.517	437.898
Igangværende arbejder for fremmed regning		80.255	278.775
Andre tilgodehavender		19.436	31.431
Tilgodehavender i alt		437.208	748.104
Likvide beholdninger		871.127	18.177
Omsætningsaktiver i alt		1.308.335	766.281
Aktiver i alt		4.308.335	3.767.915

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.082.597	1.944.865
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		2.507.597	2.069.865
Hensættelse til udskudt skat		14.953	18.379
Hensatte forpligtelser i alt		14.953	18.379
Gæld til realkreditinstitutter		862.805	913.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	862.805	913.941
Gæld til realkreditinstitutter		50.772	50.436
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		568.146	444.720
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		226.062	198.574
Periodeafgrænsningsposter		24.000	21.000
Deposita		24.000	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		922.980	765.730
Gældsforpligtelser i alt		1.785.785	1.679.671
Passiver i alt		4.308.335	3.767.915

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 tkr.
Lønninger	618.289	597
Sociale omkostninger	5.291	5
Rejse- og befordringsopgørelse	0	16
Øvrige personaleomkostninger	5.354	12
Regulering feriepengeforpligtelser	2.412	4
I alt	631.346	634

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfriste andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkredit Danmark	546.714	25.944	103.776	416.994
Realkredit Danmark	366.863	24.828	99.312	242.723
I alt	913.577	50.772	203.088	659.717

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

3. 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.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1