

CHRISTIAN BAUMGARTEN OPERATION ApS

Bogholder Allé 32, 4 tv
2720 Vanløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/06/2016

Christian Baumgarten
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 26023769
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 27/05/2016

Direktion

Christian Baumgarten
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Christian Baumgarten Operation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Christian Baumgarten Operation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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, 27/05/2016

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Sekundær drift:

Sekundær drift indeholder nettoresultat før finansielle omkostninger ved udlejning af selskabets investeringsejendomme.

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 postering direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Investeringsejendomme:

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

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering på reserven for opskrivninger under egenkapitalen.

Dagsværdien måles på grundlag af afkastbaseret model, med udgangspunkt i det forventede afkast og et af ledelsen vurderet markedskonformt afkastskrav.

I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige investeringsejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af dagsværdien.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på en vurdering af ejendommens forventede brugstid svarende til 50 år. Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet.

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.

Egenkapital:

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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:

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		847.780	1.049.220
Personaleomkostninger	1	-592.215	-474.154
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.120	-26.453
Resultat af ordinær primær drift		209.445	548.613
Andre finansielle indtægter		196	641
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-16.987	-11.509
Andre finansielle omkostninger		-20.915	-23.071
Ordinært resultat før skat		171.739	514.674
Skat af årets resultat		-52.040	-126.440
Årets resultat		119.699	388.234
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		119.699	-111.766
I alt		119.699	388.234

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Investeringsejendomme		2.150.000	2.150.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.230	10.028
Materielle anlægsaktiver i alt		2.157.230	2.160.028
Anlægsaktiver i alt		2.157.230	2.160.028
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.375	189.353
Udsudte skatteaktiver		7.892	11.150
Andre tilgodehavender		0	6.970
Tilgodehavender i alt		131.267	207.473
Likvide beholdninger		914.955	652.169
Omsætningsaktiver i alt		1.046.222	859.642
Aktiver i alt		3.203.452	3.019.670

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		198.635	155.313
Overført resultat		689.891	570.192
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		1.013.526	1.350.505
Gæld til realkreditinstitutter		1.014.651	1.064.350
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	1.014.651	1.064.350
Gæld til realkreditinstitutter		48.668	47.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.000	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		828.191	285.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		218.416	241.246
Periodeafgrænsningsposter		21.000	0
Deposita		32.000	11.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.175.275	604.815
Gældsforpligtelser i alt		2.189.926	1.669.165
Passiver i alt		3.203.452	3.019.670

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	155.313	570.192	500.000	1.350.505
Betalt udbytte				-500.000	-500.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen		43.322			43.322
Årets resultat			119.699		119.699
Egenkapital, ultimo	125.000	198.635	689.891	0	1.013.526

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	tkr.
Lønninger	566.580	484
Sociale omkostninger	5.238	5
Rejse- og befordringsopgørelse	18.270	0
Øvrige personaleomkostninger	2.127	4
Regulering feriepengeforpligtelser	0	-19
	592.215	474

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Afdrag	Restgæld
	ultimo	år 0-1	år 2-5	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Realkredit Danmark	623.176	25.342	101.368	496.466
Realkredit Danmark	440.143	23.326	93.304	323.513
	1.063.319	48.668	194.672	819.979

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

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet:

Programmør- 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.