

BALTAZAR MANAGEMENT ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/04/2013

Jakob Rostbøll

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BALTAZAR MANAGEMENT ApS

e-mailadresse: baltazar.artistmanagement@hotmail.com

CVR-nr: 26269199

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Bankforbindelse Vestjysk Bank A/S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Baltazar Management 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Det er besluttet at fravælge revision for regnskabsåret 2013 og direktionen bekræfter, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Davenport, den 03/04/2013

Direktion

Jakob Erland Rostbøll
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i BALTAZAR MANAGEMENT ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for BALTAZAR MANAGEMENT ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til personer med ansvar for økonomi og regnskabsaflæggelse samt udførelse af analytiske handlinger og andre reviewhandling. Omfanget af et review er betydeligt mindre end en revision udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og giver derfor ikke sikkerhed for, at vi bliver bekendt med alle betydelige forhold, som kunne afdækkes ved en revision.

Vi har ikke udført revision, og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens årsberetning hvoraf fremgår, at selskabet har afhændet ejendommen Dronningensgade i Fredericia i 2013 og at ledelsen overvejer af likvidere selskabet. Vi er enige med ledelsen i, at en eventuel likvidation ikke i sig selv vil medføre yderligere tab af egenkapital.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til det udførte review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, 03/04/2013

Per Jacobsen
Statsautoriseret revisor
Revisionsfirmaet Per Jacobsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i indeværende regnskabsår alene bestået i drift af ejendommen Dronningensgade 17 i Fredericia.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Lejer fraflyttede ejendommen 30. april 2012, hvorefter ejendommen blev sat til salg. Den begrænsede udlejningsperiode har påvirket bruttofortjenesten negativt med omkring 50.000 kr.

Ejendommen er afhændet efter regnskabsårets afslutning hvorfor den i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet er overført fra anlægsaktiver til omsætningsaktiver. Da nettorealisationsværdien er højere end anskaffelsesprisen er tidligere års foretagne afskrivninger tilbageført. Tilbageførsel af afskrivninger har påvirket resultat af ordinær primær drift positivt med 70.000 kr.

Som følge af usikkerhed om selskabets fremtid er aktiveret udskudt skat vedrørende tidligere år reduceret med 42.500 kr. Beløbet indgår i posten "Skat af årets resultat" under "Regulering af skat vedrørende tidligere år", jf. note 1.

Årets resultat blev et underskud på 59.061 kr.

Årets resultat anses for særdeles utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ejendommen er afhændet med virkning fra 1. maj 2013.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen overvejer at likvidere selskabet i regnskabsåret 2013, men da der ikke er taget endelig beslutning herom er årsregnskabet, når bortses fra delvis tilbageførsel af tidligere års aktiverede udskudte skatter, aflagt efter normale principper for indregning og måling. Det er ledelsens klare opfattelse, at der i forbindelse med en eventuel likvidation vil fremkomme et likvidationsprovenu der overstiger selskabets bogførte egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

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

Indledning

Resultatopgørelsens poster er sammendraget i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, stk. 1.

De anvendte kriterier og principper for indregning og måling er som nedenfor anført.

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 fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

I sammendraget "bruttofortjeneste/bruttotab" indgår nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen Dronningensgade i Fredericia er afhændet efter regnskabsårets afslutning til en nettorealiseringsværdi der er højere end anskaffelsessummen. Som følge heraf er foretagne afskrivninger tilbageført og ejendommen er overført til periodeafgrænsningsposter under omsætningsaktiver til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab baseret på en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet er ejendommen Dronningensgade i Fredericia overført fra materielle anlægsaktiver til periodeafgrænsningsposter. Ejendommen er målt til anskaffelsesprisen som udgør 988.328 kr. og den er efterfølgende afhændet til en højere nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-55.426	18.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		70.000	-10.000
Resultat af ordinær primær drift		14.574	8.598
Andre finansielle indtægter		150	53
Øvrige finansielle omkostninger		-36.785	-38.157
Ordinært resultat før skat		-22.061	-29.506
Skat af årets resultat	1	-37.000	7.400
Årets resultat		-59.061	-22.106
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-59.061	-22.106
I alt		-59.061	-22.106

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		0	895.240
Materielle anlægsaktiver i alt	2	0	895.240
Anlægsaktiver i alt		0	895.240
Udskudte skatteaktiver		32.000	69.000
Tilgodehavende skat		0	2.026
Andre tilgodehavender		12.801	6.051
Periodeafgrænsningsposter		993.537	4.373
Tilgodehavender i alt		1.038.338	81.450
Likvide beholdninger		7.932	9.712
Omsætningsaktiver i alt		1.046.270	91.162
AKTIVER I ALT		1.046.270	986.402

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overkurs ved emission		6.250	6.250
Overført resultat		-66.791	-7.730
Egenkapital i alt	3	64.459	123.520
Gæld til realkreditinstitutter		0	44.596
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	44.596
Gæld til realkreditinstitutter		44.596	72.201
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.125	15.671
Anden gæld		33	48.803
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		918.057	681.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		981.811	818.286
Gældsforpligtelser i alt		981.811	862.882
PASSIVER I ALT		1.046.270	986.402

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af skattepligtig indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-5.500	-7.400
Regulering af skat vedrørende tidligere år	42.500	0
Skat af årets resultat	37.000	-7.400

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger 2012 kr.	Grunde og bygninger 2011 kr.
Kostpris primo	965.240	965.240
Tilgang til kostpriser	23.088	0
Overført til omsætningsaktiver	-988.328	0
Kostpris ultimo	0	965.240
Af- og nedskrivning primo	-70.000	-60.000
Årets afskrivning	0	-10.000
Tilbageførsel af tidligere års afskrivninger	70.000	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-70.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	895.240

3. Egenkapital i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Egenkapital primo	123.520	145.626
Overført af årets resultat	-59.061	-22.106
Egenkapital ultimo	64.459	123.520

4. Oplysning om eventualaktiver

Ikke aktiveret udskudt skat udgør 42.500 kr.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tinglyst gæld til realkreditinstitut, 645.000 kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 988.328. kr.