

RESORT INVEST ApS

Folehavevej 29
2970 Hørsholm

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/12/2018

Jesper Hartvig Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

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

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden RESORT INVEST ApS
Folehavevej 29
2970 Hørsholm

Fax: 48488064

CVR-nr: 28479867

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse Nordea
Hovedvejen 112
2600 Glostrup
DK Danmark

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Resort Invest ApS.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31/12/2018

Direktion

Jesper Hartvig Jensen

Bestyrelse

Jesper Hartvig Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

For det kommende regnskabsår indstiller vi, at der fravælges revision, da forudsætningen for fravalg er tilstede.

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i investering i kapitalandele, dels direkte og dels via långivning.

Usikkerheder ved indregning eller måling

Selskabets udlån er ydet til et selskab i Nicaragua og til et selskab i Chile, som begge beskæftiger sig med ejendomsprojekter. Som følge af den generelle globale vanskelige situation er der naturligt forbundet risiko på sådanne udlån.

Der har ikke herudover i regnskabsåret 2017/2018 været begivenheder, som medfører væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2017/2018 været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i regnskabsåret 2017/2018

Årets resultat er som forventet, når bortses fra kursreguleringer og anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Den fortsatte drift er således afhængig af opretholdelse af mellemregninger med associerede virksomheder. Disse har givet tilsagn herom i en periode på 12 måneder fra statusdagen. Således er årsregnskabet aflagt efter princippet om going concern.

Selskabets anpartshavere forventes orienteret herom på generalforsamlingen.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet for Resort Invest ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, og er i hovedsagen som følger:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes efter transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultat-opgørelsen som en finansiel post eller under den post, transaktionen vedrører.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balance-dagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgode-havendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter .

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter i det væsentligste omkostninger til revisor og gebyrer.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Finansiering

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og -udgifter, valutakursreguleringer samt nedskrivning på udlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til anskaffelsessum. Kapitalandelen nedskrives i det omfang værdien vurderes under anskaffelsessummen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til anskaffelsessum. Kapitalandelen nedskrives i det omfang værdien vurderes under anskaffelsessummen.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Gæld

Øvrig gæld måles til nominelle værdier.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | | 62.293 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | -110.404 | -20.964 |
| Bruttoresultat | | -48.111 | -20.964 |
| Personaleomkostninger | | | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -48.111 | -20.964 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1.009 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | | | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -850 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | -48.961 | -19.955 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -48.961 | -19.955 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -48.961 | -19.955 |
| I alt | | -48.961 | -19.955 |

Balance 30. juni 2018

Aktiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Goodwill | | | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | | 0 |
| Grunde og bygninger | | | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | 0 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 737.061 | 254.061 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 737.061 | 254.061 |
| Anlægsaktiver i alt | | 737.061 | 254.061 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | | 0 |
| Varebeholdninger i alt | | | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 173.651 | 173.624 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 95.447 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 318.122 | 347.694 |
| Tilgodehavender i alt | | 587.220 | 521.318 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | | 0 |
| Likvide beholdninger | | 96 | 209 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 587.316 | 521.527 |
| Aktiver i alt | | 1.324.377 | 775.588 |

Balance 30. juni 2018

Passiver

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Andre reserver | | | 0 |
| Overført resultat | | -1.696.277 | -1.647.316 |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Egenkapital i alt | | -1.571.277 | -1.522.316 |
| Hensættelse til udskudt skat | | | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | | 0 |
| Gæld til banker | | | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | | 0 |
| Gæld til banker | | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | | 0 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | | 0 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.895.654 | 2.297.904 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.895.654 | 2.297.904 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.895.654 | 2.297.904 |
| Passiver i alt | | 1.324.377 | 775.588 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | -1.647.316 | -1.522.316 |
| Betalt udbytte | 0 | | 0 |
| Årets resultat | | -48.961 | -48.961 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | -1.696.277 | -1.571.277 |

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

1 Anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører nom. 5.000 Cordobas i Iguana Condo Development S.A, Managua, Nicaragua, hvori ejerskabet er 50%.

Kapitalandele i associerede virksomheder vedrører nom. 54.029.000 CLP i Grupo Europeo De Inversiones Holdings Limitada, Santiago, Chile, hvori ejerskabet er 50%.
Samt andel i ParaTech Aps.

| 2 | Skat af årets resultat | 2017/2018 | 2016/2017 |
|---|---------------------------------|-----------|-----------|
| | | DKK | tDKK |
| | Aktuel skat..... | 0 | 0 |
| | Forskydning i eventualskat..... | 0 | 0 |
| | Skat af årets resultat..... | 0 | 0 |

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat.

3 Virksomhedskapital

| | | |
|-------------------------|---------|-----|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
|-------------------------|---------|-----|

Virksomhedskapitalen er udstedt i anparter a kr. 1,- eller multipla heraf.

4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Ingen.

5 Usikkerheder ved indregning eller måling

Selskabets udlån er ydet til et selskab i Nicaragua og et selskab i Chile, som beskæftiger sig med ejendomsprojekter. Som følge af den generelle globale vanskelige situation er der naturligt forbundet risiko på et sådanne udlån.

Udlånet er nedskrevet med samlet 40% til imødegåelse af eventuelle tab.

6 Going-concern

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital. Den fortsatte drift er således afhængig af opretholdelse af mellemregninger med associerede virksomheder. Disse har givet tilsagn herom. Således er årsrapporten aflagt efter princippet om going concern.