



ÅRSRAPPORT

1. SEPTEMBER 2015 - 31. MAJ 2016

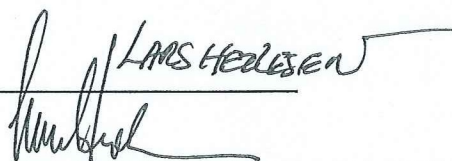
TRADE & CULTURE CENTRE MALLORCA APS

Edelslundsvej 8

2930 Klampenborg

CVR-nr. 30 48 68 62

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 18/Nov 2016


LARS HEDEGAARD

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. maj 2016	9
Balance pr. 31. maj 2016	10
Noter	11-12

Selskab

Trade & Culture Centre Mallorca ApS
Edelslundsvej 8
0 Klampenborg

CVR-nummer 30 48 68 62

9. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Lars Heilesen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Thomas Barslund, statsautoriseret revisor

Hovedaktivitet

Trade & Culture Centre Mallorca ApS' hovedaktivitet er at udvikle world trade centres, herunder udarbejde projekt for det kommende byggeri, erhverve land til byggeriet samt opføre bygningerne med efterfølgende drift for øje og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviklede i regnskabsåret et negativt resultat efter skat, hvilket var forventet.

Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalen og forventer at kunne retablere denne via igangsætning af nye aktiviteter.

Selskabets ejere er indstillet på at stille den nødvendige likviditet til rådighed til at sikre den fortsatte drift.

Selskabet har i året omlagt regnskabsåret så det følger moderselskabet, der har 31/5 som afslutning. Omlægningsperioden udgør 9 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. maj 2016.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2015 - 31. maj 2016 for Trade & Culture Centre Mallorca 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. maj 2016.

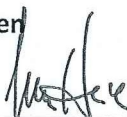
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen ønsker at fravælge revision fremover og anset betingelserne for fravalg af revision værende opfyldt.

Klampenborg, den 17. november 2016

I direktionen



Lars Heilesen

Til kapitalejerne i Trade & Culture Centre Mallorca ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trade & Culture Centre Mallorca ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 17. november 2016

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Thomas Barslund

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "direkte omkostninger".

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Danish Building Consulting ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet anvender acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet efter en forsigtig individuel vurdering. Der er hensat til tab, hvor dette er skønnet påkrævet.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	9 mdr. <u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
BRUTTOFORTJENESTE	0	0
Eksterne omkostninger	<u>-6.938</u>	<u>-7.713</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-6.938	-7.713
1 Andre finansielle indtægter	0	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.367</u>	<u>-2.031</u>
RESULTAT FØR SKAT	-9.305	-9.742
3 Skat af årets resultat	<u>6.207</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.098</u></u>	<u><u>-9.742</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført til næste år	-3.098	-9.742
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.098</u></u>	<u><u>-9.742</u></u>

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>31/5 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
3	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6.207	0
3	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>6.207</u>	<u>0</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>852</u>	<u>852</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>7.059</u>	<u>852</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.059</u></u>	<u><u>852</u></u>

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>31/5 2016</u>	<u>31/8 2015</u>
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	-212.503	-209.405
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
4	EGENKAPITAL	<u>-62.503</u>	<u>-59.405</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>63.562</u>	<u>54.257</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>69.562</u>	<u>60.257</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>69.562</u>	<u>60.257</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>7.059</u></u>	<u><u>852</u></u>
5	Eventualaktiver		
6	Eventualforpligtelser		

<u>1 Andre finansielle indtægter</u>	9 mdr. 2015/16	2014/15
Finansielle indtægter i øvrigt	<u>0</u>	<u>2</u>
I ALT	<u><u>0</u></u>	<u><u>2</u></u>

<u>2 Øvrige finansielle omkostninger</u>	9 mdr. 2015/16	2014/15
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>2.367</u>	<u>2.031</u>
I ALT	<u><u>2.367</u></u>	<u><u>2.031</u></u>

<u>3 Selskabsskat og udskudt skat</u>	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelsen</u>	<u>2014/15</u>
Skyldig pr. 1/9 2015	0	0		
Skat af årets resultat	<u>-6.207</u>	<u>0</u>	<u>-6.207</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/5 2016	<u><u>-6.207</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-6.207</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 Egenkapital	31/5 2016	31/8 2015
Virksomhedskapital pr. 31/5 2016	150.000	150.000
Overført resultat pr. 1/9 2015	-209.405	-199.663
Overført af årets resultat	-3.098	-9.742
Overført resultat pr. 31/5 2016	-212.503	-209.405
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/9 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/5 2016	0	0
Egenkapital pr. 31/5 2016	<u>-62.503</u>	<u>-59.405</u>

Virksomhedskapitalen består af 150 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 41.909.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Danish Building Consulting ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.