

ÅRSRAPPORT

1. JUNI 2017 - 31. MAJ 2018

TRADE & CULTURE CENTRE MALLORCA APS

Edelsundsvej 8

2930 Klampenborg

CVR-nr. 30 48 68 62

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juni 2017 - 31. maj 2018	9
Balance pr. 31. maj 2018	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. maj 2018	12
Noter	13-14

Selskab

Trade & Culture Centre Mallorca ApS
Edelslundsvej 8
2930 Klampenborg

CVR-nr. 30 48 68 62

11. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Lars Heilesen

Væsentligste aktiviteter

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.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste 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.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2017 - 31. maj 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen ønsker fortsat at fravælge revision og anser betingelserne for fravalg af revision værende opfyldt.

Klampenborg, den 13. november 2018

I direktionen

Lars Heilesen
Direktør

Til den daglige ledelse i Trade & Culture Centre Mallorca ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trade & Culture Centre Mallorca ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 – 31. maj 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 Ethiske 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.

Søborg, den 13. november 2018

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Thomas Boelt Barslund
statsautoriseret revisor
mne2745

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.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomst-skattepligtige 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 administrationselskab. 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 er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

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 gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. 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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Eksterne omkostninger	<u>-5.938</u>	<u>-13.055</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-5.938	-13.055
Andre finansielle indtægter	0	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-3.742</u>	<u>-2.850</u>
RESULTAT FØR SKAT	-9.680	-15.905
2 Skat af årets resultat	<u>6.204</u>	<u>-6.207</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.476</u></u>	<u><u>-22.112</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-3.476</u>	<u>-22.112</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-3.476</u></u>	<u><u>-22.112</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>0</u>	<u>0</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>852</u>	<u>852</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>852</u>	<u>852</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>852</u></u>	<u><u>852</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
Virksomhedskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-238.091	-234.615
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-88.091</u>	<u>-84.615</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.187	8.187
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>80.756</u>	<u>77.280</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>88.943</u>	<u>85.467</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>88.943</u>	<u>85.467</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>852</u></u>	<u><u>852</u></u>

- 3 Eventualaktiver
4 Eventualforpligtelser

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/6 2016	150.000	-212.503		-62.503
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		<u>-22.112</u>	<u>0</u>	<u>-22.112</u>
Egenkapital pr. 1/6 2017	150.000	-234.615	0	-84.615
Udloddet udbytte		0	0	0
Overført via resultatdisponeringen		<u>-3.476</u>	<u>0</u>	<u>-3.476</u>
Egenkapital pr. 31/5 2018	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>-238.091</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-88.091</u></u>

<u>1</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.742	2.850
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u><u>3.742</u></u>	<u><u>2.850</u></u>

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/6 2017	0	0		
Regulering tidligere år	-6.204	0	-6.204	6.207
Betalt vedr. tidligere år	6.204	0		
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Refusion, sambeskatning	<u>0</u>	<u>0</u>		
SKYLDIG PR. 31/5 2018	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-6.204</u></u>	<u><u>6.207</u></u>

3 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 47.538.

4 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.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Heilesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-268925574977

IP: 87.61.xxx.xxx

2018-11-14 14:36:01Z

NEM ID 

Thomas Barslund

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Inforevision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:19263096-RID:1258455620494

IP: 83.88.xxx.xxx

2018-11-14 15:57:12Z

NEM ID 

Lars Heilesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-268925574977

IP: 87.61.xxx.xxx

2018-11-14 16:09:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XYZS-TE053-8CYMA-O1GV0-VA52M-AKWPK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>