


Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Mallorca Højskole ApS

Gothersgade 11, 1123 København K

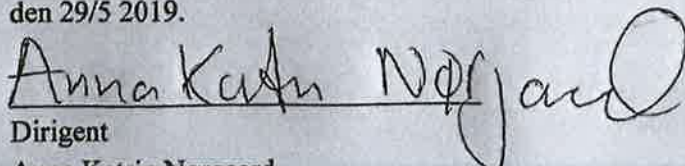
CVR-nr. 38 76 84 84

Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 31/12 2018

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 29/5 2019.


Dirigent
Anna Katrin Nørgaard

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med afholdelse af højskolekurser og anden undervisning her og i udlandet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

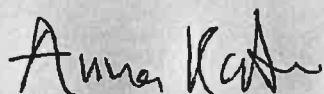
Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

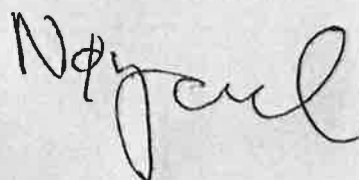
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 31/12 2018 for Mallorca Højskole ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 29. maj 2019

Direktion



Anna Katrin Nørgaard



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Mallorca Højskole ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Mallorca Højskole ApS for tiden 1/7 2017 - 31/12 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 29. maj 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 31/12 2018

Note		2017/18	2017
		kr.	kr.
		(18 mdr.)	(6 mdr.)
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	278.729	0
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-227.286</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	51.443	0
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	51.443	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-3.499</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	47.944	0
2	Beregneede skatter	<u>-11.792</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>36.152</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	36.152	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>36.152</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2018

Note		31/12 2018	30/6 2017
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Øvrige tilgodehavender	48.837	0
	Tilgodehavender i alt	<u>48.837</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>358.007</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>406.844</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u><u>406.844</u></u>	<u><u>0</u></u>
	PASSIVER		
	Selskabskapital	50.000	0
	Overført til næste år	36.152	0
	Afsat udbytte	0	0
3	Egenkapital i alt	<u>86.152</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	708	0
	Skyldig selskabsskat	11.792	0
	Anden gæld	308.192	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>320.692</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>320.692</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u><u>406.844</u></u>	<u><u>0</u></u>
4	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		

Noter

	2017/18	2017		
	kr.	kr.		
	(18 mdr.)	(6 mdr.)		
1 Personaleudgifter				
Gager og lønninger	203.845	0		
Pensioner	0	0		
Andre omkostninger til social sikring	947	0		
Andre personaleudgifter	22.494	0		
	<u>227.286</u>	<u>0</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>0</u>		
2 Beregnede skatter				
Beregnet selskabsskat	11.792	0		
Udskudt skat, regulering	0	0		
	<u>11.792</u>	<u>0</u>		
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>		
3 Egenkapital	Selskabs-	Overført		
	kapital	resultat	Udbytte	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 1/7 2017	50.000	0	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>36.152</u>	<u>0</u>	<u>36.152</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u>50.000</u>	<u>36.152</u>	<u>0</u>	<u>86.152</u>

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

