

**Bahia Pearl Beach ApS**

c/o Patrick Jensen  
Færgevej 61  
3600 Frederikssund

(CVR nr. 33 51 12 56)

**Årsrapport for perioden 1. marts 2011 - 30. juni 2012**

(1. regnskabsår)

Således forelagt og vedtaget på  
selskabets generalforsamling,

den 31. 12. 2011

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	Side
Indholdsfortegnelse .....	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3-4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsrapport 1. marts 2011 – 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7-8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10-11
Noter .....	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Bahia Pearl Beach ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 31. januar 2013

**Direktion**

---

James Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Bahia Pearl Beach ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bahia Pearl Beach ApS for regnskabsåret 1. marts 2011 – 30. juni 2012, 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2011 – 30. juni 2012 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.

Stenløse, den 31. januar 2013

Revision 1-2-3 ApS



---

Poul Neumeyer  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### **Selskabet**

Bahia Pearl Beach ApS  
c/o Patrick Jensen  
Færgevej 61  
3600 Frederikssund

CVR nr.: 33 51 12 56  
Stiftet: 1. marts 2011  
Hjemsted: Frederikssund  
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

### **Direktion**

James Jensen

### **Revision**

Revision 1-2-3 ApS  
Stenløse Center 85, 1.  
3660 Stenløse.

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabet formål er at investere i byggeprojekter og jordstykker i Bahia Brasilien og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabet har ikke mulighed for at opnå finansiering til færdiggørelse af byggeprojekt, der er medtaget under posten udviklingsomkostninger.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bahia Pearl Beach ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lønninger, reklame, administration, lokaler, m.v.

#### **Finansielle poster**

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

### **Udviklingsomkostninger**

Udviklingsomkostninger måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 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 låneoptagelse 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.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. marts 2011 - 30. juni 2012

Note

Dækningsbidrag .....	-133.100	
	-----	
Eksterne omkostninger .....	737.620	
	-----	
Eksterne omkostninger i alt .....	737.620	
	-----	
Resultat før finansiering .....	-870.720	
	-----	
Finansielle indtægter .....	7.213	
Finansielle omkostninger .....	23.578	
	-----	
Nettofinansiering .....	16.365	
	-----	
Resultat før skat .....	-887.085	
Skat af årets resultat .....	221.675	(1)
	-----	
<b>Årets resultat .....</b>	<b>-665.410</b>	
	-----	
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år .....	-665.410	
	-----	
Disponeret i alt .....	-665.410	
	-----	

**Balance pr. 30. juni 2012**

**Aktiver**

		Note
Depositum .....	50.009	
	-----	
Immaterielle anlægsaktiver .....	50.009	
	-----	
Udviklingsomkostninger .....	2.475.278	(2)
	-----	
Anlægsaktiver i alt .....	2.475.278	
	-----	
Skatteaktiv .....	221.675	
Diverse tilgodehavender .....	34.839	
	-----	
Omsætningsaktiver i alt .....	256.514	
	-----	
<b>Aktiver i alt .....</b>	<b>2.781.801</b>	
	-----	

## Balance pr. 30. juni 2012

### Passiver

		Note
Anpartskapital .....	1.930.000	(3)
Overførsel til næste år .....	-665.410	(4)
Overkurs .....	38.500	
	-----	
Egenkapital i alt .....	1.303.090	
	-----	
Pengeinstitutter .....	549	
Andel gæld .....	432.849	
Leverandør af varer og tjenesteydelser .....	1.045.313	
	-----	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....	1.478.711	
	-----	
Gældsforpligtelser i alt .....	1.478.711	
	-----	
<b>Passiver i alt .....</b>	<b>2.781.801</b>	
	-----	
Sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser m.v.		(5)

## Noter til årsrapporten

### **Skat af årets resultat:** (1)

Skat af årets resultat .....	0
Skatteaktiv .....	-221.675
	-----
Skat i alt .....	-221.675
	-----

Der er i regnskabsåret ikke betalt selskabsskat.

### **Udviklingsomkostninger:** (2)

Afholdte omkostninger .....	2.475.278
	-----
Anskaffelser i alt .....	2.475.278
	-----

### **Anpartskapital:** (3)

Saldo pr. 1. marts 2011 .....	80.000
Udvidelse i årets løb .....	1.850.000
	-----
Anpartskapital i alt .....	1.930.000
	-----

### **Overførsel til næste år:** (4)

Saldo pr. 1. marts 2011 .....	0
Årets resultat .....	-665.410
	-----
Overført til næste år i alt .....	-665.410
	-----

### **Sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser m.v. :** (5)

Selskabet har på forespørgsel oplyst, at det ikke har påtaget sig forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.