

BAHIA PEARL BEACH ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/02/2014

James Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BAHIA PEARL BEACH ApS
Langelinie Allé 17
2100 København Ø

CVR-nr: 33511256
Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013

Revisor REVISION 1-2-3 ApS
Egedal Centret 85
3660 Stenløse
CVR-nr: 10632684

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/2013 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 03/02/2014

Direktion

James Jensen

Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision af årsregnskab Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at af-lægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres. Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Frederikssund, den 3. februar 2014 _____ James Jensen Dirigent

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bahia Pearl Beach ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Bahia Pearl Beach ApS, for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varelagre, ligesom vi ikke har kunnet indhente eksterne bekræftelser for tilgodehavender, likvider, gældsposter og andre forpligtelser som følge af manglende overblik fra ledelsens side, herunder mangelfuld bogføring. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige. Herudover er vi usikre på om der er going concern i selskabet.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Stenløse, 03/02/2014

Poul Neumeyer
Registreret revisor FSR - danske revisorer
REVISION 1-2-3 ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Alle aktiviteter er indstillet, da selskabet har tabt sine interesser i Brasilien i forbindelse med manglende finansiering. Selskabet kan ikke fortsætte sin drift og der er ikke udsigt til at opnå finansiering. På denne baggrund anser vi selskabets fremtid for højst usikker.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bahia Pearl Beach ApS for 2012/2013 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.

Resultatopgørelse

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balance

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 gældsmetode 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 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. 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 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-530.426	-870.720
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-2.475.278	0
Resultat af ordinær primær drift		-3.005.704	-870.720
Andre finansielle indtægter		0	7.213
Andre finansielle omkostninger		0	-23.578
Ordinært resultat før skat		-3.005.704	-887.085
Ekstraordinært resultat før skat		-3.005.704	-887.085
Skat af årets resultat	2	-221.675	221.675
Årets resultat		-3.227.379	-665.410
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.227.379	-665.410
I alt		-3.227.379	-665.410

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		0	2.475.278
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	2.475.278
Andre tilgodehavender		0	50.009
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	50.009
Anlægsaktiver i alt		0	2.525.287
Udsudte skatteaktiver		0	221.675
Andre tilgodehavender		38.350	34.839
Tilgodehavender i alt		38.350	256.514
Omsætningsaktiver i alt		38.350	256.514
AKTIVER I ALT		38.350	2.781.801

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	1.930.000
Overkurs ved emission		0	38.500
Overført resultat		-3.892.789	-665.410
Egenkapital i alt	4	-3.812.789	1.303.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.065.313
Anden gæld		3.851.139	412.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.851.139	1.478.711
Gældsforpligtelser i alt		3.851.139	1.478.711
PASSIVER I ALT		38.350	2.781.801

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nedskrivning af udviklingsomkostninger	2475278	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>2475278</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af skatteaktiv	-221675	221675
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-221675</u>	<u>221675</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	2475278
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>2475278</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	2475278
Af- og nedskrivning ultimo	<u>2475278</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>

4. Egenkapital i alt

Reserve for nettoopskrivning	Overført	Foreslået
---------------------------------	----------	-----------

	Virksomheds-kapital	efter indre værdis metode	resultat	udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1930000	0	-665410	0	1264590
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	-1850000	0	-3227379	0	-5077379
Egenkapital ultimo	80000	0	-3892789	0	-3812789

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Alle aktiviteter er indstillet, da selskabet har tabt sine inte-resser i Brasilien i forbindelse med manglende finansiering. Selskabet kan ikke fortsætte sin drift og der er ikke udsigt til at opnå finansiering. På denne baggrund anser vi selskabets fremtid for højst usikker.

6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser, der ikke fremgår af regnskabet.