

Holmberg Invest ApS

Bellisvej 19, 3450 Allerød

CVR-nr. 29 82 82 37

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. december 2018.

Martin Holmberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Holmberg Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 30. december 2018

Direktion

Martin Holmberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Holmberg Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmberg Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har stillet selvskyldnerkautioner til sikkerhed for associerede virksomhed MOEF A/S og dennes dattervirksomhed Paralenz Group ApS' engagementer hos penge- og kreditinstitutter. På balancedagen var der i alt trukket 6.444 t.kr. på de omfattede engagementer. Det er en væsentlig forudsætning for Paralenz koncernens fortsatte drift, at Paralenz Group ApS bliver tilført de planlagte kapitaltilførsler i det nye regnskabsår. Som følge heraf er der en usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift eftersom selskabet ikke vil være i stand til at kunne indfri selvskyldnerkautionerne. Ledelsen har positive forventninger til at den nye investorrunde i Paralenz Group ApS bliver gennemført i 1. halvår 2019. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til note 2 i regnskabet, der beskriver usikkerheden ved indregning og måling af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, der er indregnet med 662 t.kr. i balancen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. december 2018

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Michael Markussen

Statsautoriseret revisor
mne34295

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holmberg Invest ApS Bellisvej 19 3450 Allerød
	CVR-nr.: 29 82 82 37
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Martin Holmberg
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at fungere som holdningselskab gennem ejerskab af andre selskaber og udøvelse af anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 1 til årsregnskabet for omtale af usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Der henvises til note 2 til årsregnskabet for omtale af usikkerhed ved indregning og måling af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, der er indregnet med 662 t.kr. i balancen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -23 t.kr. mod -28 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab med de deraf skærpede krav til selskabets ledelse. Ledelsen forventer at retablere kapitalgrundlaget ved egenindtjening de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holmberg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet de klareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-50	-5.600
Driftsresultat	-50	-5.600
Øvrige finansielle omkostninger	-23.392	-22.232
Resultat før skat	-23.442	-27.832
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-23.442	-27.832
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-23.442	-27.832
Disponeret i alt	-23.442	-27.832

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	661.500	661.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	661.500	661.500
Anlægsaktiver i alt	661.500	661.500
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	683	733
Omsætningsaktiver i alt	683	733
Aktiver i alt	662.183	662.233

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-65.378	-41.936
Egenkapital i alt	59.622	83.064
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	597.561	574.169
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	602.561	579.169
Gældsforpligtelser i alt	602.561	579.169
Passiver i alt	662.183	662.233

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af nedenstående note 7 har selskabet stillet selvskyldnerkautioner til sikkerhed for associerede virksomhed MOEF A/S og dennes dattervirksomhed Paralenz Group ApS' engagementer hos penge- og kreditinstitutter. På balancedagen var der i alt trukket 6.444 t.kr. på de omfattede engagementer. Som det fremgår af årsregnskaberne for MOEF A/S og Paralenz Group ApS er det en væsentlig forudsætning for Paralenz koncernens fortsatte drift, at Paralenz Group ApS bliver tilført de planlagte kapitaltilførsler i det nye regnskabsår. Som følge heraf er der en usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift eftersom selskabet ikke vil være i stand til at kunne indfri selvskyldnerkautionerne. Ledelsen har positive forventninger til at den nye investorrunde i Paralenz Group ApS bliver gennemført i 1. halvår 2019. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet efter forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets kapitalandele i associerede virksomheder omfatter investeringer i MOEF A/S, hvis hovedaktivitet består i investeringer i opstartsvirksomheden Paralenz Group ApS og dennes dattervirksomheder. Som det fremgår af årsregnskaberne for MOEF A/S og Paralenz Group ApS er det en væsentlig forudsætning for Paralenz koncernens fortsatte drift, at Paralenz Group ApS bliver tilført de planlagte kapitaltilførsler i det nye regnskabsår. Som følge heraf er der en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i associerede virksomheder, der er indregnet med 662 t.kr. i balancen. Ledelsen har positive forventninger til at den nye investorrunde i Paralenz Group ApS bliver gennemført i 1. halvår 2019, og vurderer derfor, at der ikke er behov for nedskrivning af kapitalandelene.

3. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
--	---	---

Noter

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. juli 2017	661.500	661.500
Kostpris 30. juni 2018	661.500	661.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	661.500	661.500

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Holmberg Invest ApS
MOEF A/S, København	25 %	-325.265	-2.661.464	661.500

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

6. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2017	-41.936	-14.104
Årets overførte overskud eller underskud	-23.442	-27.832
	-65.378	-41.936

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkautioner til sikkerhed for associerede virksomhed MOEF A/S og dennes dattervirksomhed Paralenz Group ApS' engagementer hos penge- og kreditinstitutter. På balancedagen var der i alt trukket 6.444 t.kr. på de omfattede engagementer.