

Pareta Holding ApS

CVR-nr. 35 64 24 71

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. november 2016

Dirigent

Jacob Kølle Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pareta Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 23. november 2016

Direktionen

Jacob Kølle Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pareta Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pareta Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.681 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 216 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

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.

Ballerup, den 23. november 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor
CVR nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Pareta Holding ApS
Agern Allé 3
2970 Hørsholm

CVR-nr.	35 64 24 71
Hjemstedskommune:	Hørsholm
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Jacob Kølle Christensen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder, at foretage investeringer, herunder køb af aktier og anparter i andre virksomheder samt virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på t.kr. 1.681 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med t.kr. 216. Årets resultat er belastet af nedskrivning på koncerngoodwill og tab på datterselskaber.

Det er ledelsens vurdering, at der i det kommende år vil blive skabt den fornødne positive indtjening i Pareta A/S til fuld reetablering af anpartskapitalen og at det frie cash flow vil sikre, at selskabet kan fortsætte driften. Derfor er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pareta Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er som følger:

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede virksomheder.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver og kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Bruttoresultat	-6.250	-6.250
3 Afskrivninger	-1.526.147	-436.042
Resultat af primær drift	-1.532.397	-442.292
4 Resultat af tilknyttede selskaber	-121.507	-919.769
Resultat før skat	-1.653.904	-1.362.061
2 Skat af årets resultat	-27.000	0
Årets resultat	-1.680.904	-1.362.061
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	49.900
Overført resultat til næste år	-1.680.904	-1.411.961
	-1.680.904	-1.362.061

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	1.526.147
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.526.147</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	118.989
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>118.989</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.645.136</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	74.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>74.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>74.000</u>
Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.719.136</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-265.909	1.435.713
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>49.900</u>
5 Egenkapital i alt	<u>-215.909</u>	<u>1.535.613</u>
Hensatte forpligtelser		
4 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>28.236</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>28.236</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.189	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>179.484</u>	<u>171.023</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>187.673</u>	<u>183.523</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>187.673</u>	<u>183.523</u>
Passiver i alt	<u>0</u>	<u>1.719.136</u>

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

1. Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på t.kr. 1.681 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er negativ med t.kr. 216. Årets resultat er belastet af nedskrivning på koncerngoodwill og tab på datterselskaber.

Det er ledelsens vurdering, at der i det kommende år vil blive skabt den fornødne positive indtjening i Pareta A/S til fuld reetablering af anpartskapitalen og at det frie cash flow vil sikre, at selskabet kan fortsætte driften. Derfor er årsregnskabet i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	27.000	0
	27.000	0
	30.06.2016 kr.	30.06.2015 kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.180.210	2.180.210
Årets tilgang	0	0
Kostpris ultimo	2.180.210	2.180.210
Afskrivninger primo	-654.063	-218.021
Årets afskrivninger	-1.526.147	-436.042
Afskrivninger ultimo	-2.180.210	-654.063
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.526.147

Noter

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

		<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Kostpris primo		1.009.790	989.790
Regulering primo		<u>50.000</u>	<u>20.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.059.790</u>	<u>1.009.790</u>
Op- og nedskrivninger primo		-890.801	28.968
Regulering primo		-75.718	0
Andel af årets resultat, netto		<u>-121.507</u>	<u>-919.769</u>
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>-1.088.026</u>	<u>-890.801</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>-28.236</u>	<u>118.989</u>
		Egenkapital	Årets resultat
	<u>Ejerandel</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Pareta A/S, Agern Allé, Hørsholm	100%	-812.444	-912.454
Virtual Hunting ApS, Gribskov	100%	9.982	-9.000
Pareta Social ApS, Agern Allé, Hørsholm	100%	-33.218	-12.500

Noter

5. Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli	50.000	1.435.713	49.900	1.535.613
Overført resultat	0	-1.680.904	0	-1.680.904
Udbetalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-49.900</u>	<u>-49.900</u>
Egenkapital 30. juni	<u>50.000</u>	<u>-265.909</u>	<u>0</u>	<u>-215.909</u>

Ændringer i selskabskapitalen inden for de seneste 5 år

Kapital ved stiftelse den 14. januar 2014 - apportindskud 50.000

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Pareta Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.