

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

www.danborgrevision.dk

**Parrot Holding IVS
Teglgårdsvej 211 F
3050 Humlebæk**

CVR-nummer: 36395850

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/10 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



Søren Dandanell Parrot
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for året 2014/15.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Jeg har besluttet at fravælge revision af selskabets årsregnskab for året 2016/17, idet betingelserne i henhold til årsregnskabslovens § 135 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 20. oktober 2016

Direktion:



Søren Dandanell Parrot

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Parrot Holding IVS**Reviewerklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Parrot Holding IVS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

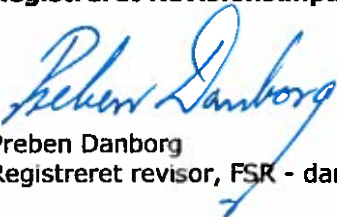
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med datterselskabets styrkelse af koncernens arbejdskapital. Dette 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 hen over regnskabsåret 2016/17.

Birkerød, den 20. oktober 2016

DANBORG REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab



Preben Danborg

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive holdingvirksomhed for dattervirksomheden Cubus.nu IVS.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet i regnskabsåret 2015/16.

Selskabets datterselskab har i samme regnskabsår haft en stigende omsætning, men fik realiseret et mindre driftsunderskud grundet væsentlige stigninger i både personaleudgifter og i markedsføringsudgifter.

Datterselskabets driftsresultat for året er ikke tilfredsstillende.

Selskabets udvikling de første 2 år har været følgende i hovedtal:

Kr. 1.000

	<u>2014/15</u>	<u>2015/16</u>
Afkast af kapitalandele	0	0
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle udgifter	0	0
Resultat efter skat	-5	-8
Aktiver i alt	3	1
Egenkapital	-4	-12
Heraf udbytte for året	0	0

Selskabets egenkapital er fortsat konstateret negativ og hertil har selskabets ledelse en handlingsplan for en fuld retablering af selskabets tabte kapital. Selskabets datterselskab forventes i de kommende år at realisere positive driftsresultater, og med efterfølgende frie reserver i datterselskabet foretages en udlodning til holdingselskabet.

Holdingselskabets kommende udbytteindtægter medfører, at selskabet ikke længere vil være omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse forventer en resultatfremgang i datterselskabet i året 2016/17 som følge af den forventede omsætningsstigning. Det forbedrede resultat efter skat i datterselskabet vil bidrage med en styrkelse af koncernens arbejdskapital i 2016/17.

Datterselskabets bankindestående anvendes til afregning af holdingselskabets enkelte udgifter i de kommende år.

I holdingselskabet forventes et resultat efter skat for året 2016/17 på niveau med det realiserede for året 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Parrot Holding IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, forsikringer, regnskabsmæssig assistance og juridisk assistance.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Udbytte fra dattervirksomheder og andre værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk datterselskab.

Selskabet fungerer som administrationselskab, hvorfor den samlede selskabsskat i koncernen betales af selskabet til SKAT.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med dets sambeskattede datterselskab for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Opgjort skatterefusion mellem koncernselskaberne afregnes via mellemregningskontiene på balancedagen.

BALANCEN**Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide midler består af indestående på bankkonto.

Egenkapital**Reserve for iværksætterselskab**

Selskabets overskud efter skat skal bindes med min. 25% årligt på en reserve i egenkapitalen indtil den samlede egenkapital udgør kr. 50.000 ifølge særligt krav i Selskabsloven. Reserven skal fremgå med navnet "Reserve for iværksætterselskab" og kan ikke gøres til genstand for nogen udlodning i selskabet.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 fremførselsberettiget 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, gæld til selskabets kapitalejer og ledelse, skyldige omkostninger samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
2 Andre eksterne omkostninger.....	-8.750	-6
DRIFTSRESULTAT	-8.750	-6
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-8.749	-6
4 Skat af årets resultat	0	1
ÅRETS RESULTAT	-8.749	-5
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-8.749	-5
DISPONERET I ALT	-8.749	-5

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.000	1
Finansielle anlægsaktiver	1.000	1
ANLÆGSAKTIVER	1.000	1
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2
Tilgodehavender	0	2
OMSÆTNINGSAKTIVER	0	2
AKTIVER I ALT	1.000	3

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
Selskabskapital	1.000	1
Overført resultat.....	-13.478	-5
6 EGENKAPITAL	-12.478	-4
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	6
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	4.978	0
8 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	1.000	1
Kortfristede gældsforpligtelser	13.478	7
GÆLDSFORPLIGTELSE	13.478	7
PASSIVER I ALT	1.000	3
9 Eventualforpligtelser		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om datterselskabet fortsatte drift, idet datterselskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 er reduceret til kr. 9.337 og en tilhørende arbejdskapital i selskabet er opgjort til et negativt beløb på kr. 22.863 (korrigeret for skatteaktivet).

Datterselskabets resultat efter skat for året 2015/16 er opgjort til et underskud på kr. 36.281.

Holdingselskabet har ingen likvide midler og har en negativ arbejdskapital på kr. 13.478 pr. 30. juni 2016.

Holdingselskabet er nødsaget til at anvende datterselskabets likvide midler ved kommende afregninger af holdingselskabets gæld. Derfor kræves der en overskudsgivende aktivitet i datterselskabet for året 2016/17.

Det bedømmes af datterselskabets ledelse, at datterselskabet vil være i stand til at fortsætte sin drift hen over året 2016/17 herunder sørge for nødvendig finansiering til holdingselskabets gæld.

Usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften vil opstå, såfremt datterselskabets omsætning for året 2016/17 ikke stiger i forhold til året før og en styrkelse af arbejdskapitalen i koncernen dermed ikke opnås.

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
2 Andre eksterne omkostninger		
Administrationsomkostninger:		
Bogføring og regnskabsmæssig assistance	8.750	6
	<u>8.750</u>	<u>6</u>
3 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Renter, Cubus.nu IVS	1	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, indtægt	0	-2
	<u>0</u>	<u>-2</u>

Selskabet har ingen udgift til selskabsskat for året 2015/16.

Der foreligger et skatteaktiv på kr. 1.925 pr. 30/6-2016 i selskabet. Dette aktiv indregnes i selskabets balance, når aktivet vurderes at have en reel værdi for selskabet.

NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo.....	1.000	0
Tilgang i årets løb.....	0	1
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	1.000	1
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	1.000	1

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

<u>Navn og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital pr. 30/6-2016</u>	<u>Resultat efter skat</u>
Cubus.nu IVS, København	100,0%	kr. 9.336	kr. -36.281

Ovenstående beløb fremgår i datterselskabets årsregnskab for 2015/16.

	<u>Primo</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
6 Egenkapital			
Selskabskapital	1.000	0	1.000
Overført resultat.....	-4.729	-8.749	-13.478
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-3.729	-8.749	-12.478

Selskabets indskudskapital består af 1.000 kapitalandele a' kr. 1,00.
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen i september 2014.

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til Cubus.nu IVS	4.978	0
	<hr/>	<hr/>
	4.978	0

NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
8 Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		
Gæld til selskabets ledelse.....	1.000	1
	<u>1.000</u>	<u>1</u>

9 Eventualforpligtelser

Forpligtelser ved sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 kr. 17.360.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der foreligger ikke yderligere eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016 i selskabet.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen afgivne sikkerhedsstillelser eller afgivne pantsætninger i selskabets aktiver pr. 30. juni 2016.

11 Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at:
Søren Dandanell Parrot, Teglgårdsvej 211 F, 3050 Humlebæk ejer hele selskabskapitalen.