

# **POLY-TRADE ApS**

Maglebjergvej 15  
2800 Kgs.Lyngby

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/03/2017**

**Karsten Elfelt Halkjær**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

POLY-TRADE ApS

Maglebjergvej 15

2800 Kgs.Lyngby

Telefonnummer: 39681868

Fax: 39681872

CVR-nr: 14017348

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

**Revisor**

GE REVISION &amp; RÅDGIVNING, REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Stamholmen 175, 2

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 25187091

P-enhed: 1007399649

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for POLY-TRADE ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 28/03/2017

## Direktion

Karsten Elfelt Halkjær

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i POLY-TRADE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for POLY-TRADE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvidovre, 28/03/2017

Benjamin Jensen  
Registreret revisor  
GE REVISION & RÅDGIVNING, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 25187091

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består primært i investeringer i værdipapirer.

## **Usædvanlige forhold**

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet nogen usædvanlige forhold.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets økonomiske udvikling har ikke foregået planmæssigt.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## **Øvrige forhold**

Som følge af konjunkturen er der forbundet en øget risiko på værdiansættelsen af selskabets pantebrevs beholdning.

Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for POLY-TRADE ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

Selskabet har som følge af konkurrencemæssige hensyn og med henvisning til årsregnskabslovens § 32 stk. 1 valgt ikke at vise omsætningen og dermed foretaget en sammendragning i resultatopgørelsen. De sammendragne poster indgår i posten "bruttoresultat".

### 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	50 år
---------------------	-------

Aktiver med en kostpris på under 12.900 DKK. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivningerne.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **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 acontoskatte.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, dattervirksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-82.798</b>	<b>-61.045</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-11.385	-11.385
Andre driftsomkostninger .....		49.070	47.570
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-45.113</b>	<b>-24.860</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	493.452	399.562
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-517.579	-524.758
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-69.240</b>	<b>-150.056</b>
Skat af årets resultat .....	4	-431	-8.061
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-69.671</b>	<b>-158.117</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-69.671	-158.117
<b>I alt</b> .....		<b>-69.671</b>	<b>-158.117</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		597.618	609.003
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>597.618</b>	<b>609.003</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>597.618</b>	<b>609.003</b>
Tilgodehavende skat .....		2.786	2.768
Andre tilgodehavender .....		3.512	3.512
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>6.298</b>	<b>6.280</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		3.705.520	4.401.220
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>3.705.520</b>	<b>4.401.220</b>
Likvide beholdninger .....		369.644	184.531
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.081.462</b>	<b>4.592.031</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.679.080</b>	<b>5.201.034</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	125.000	125.000
Overført resultat .....		-3.626.364	-3.556.693
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-3.501.364</b>	<b>-3.431.693</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		380.582	423.988
Skyldig selskabsskat .....		0	3.502
Ansvarlig lånekapital .....		3.000.000	3.500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>3.380.582</b>	<b>3.927.490</b>
Gæld til banker .....		1.185.639	1.468.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		41.250	41.530
Skyldig selskabsskat .....		3.502	3.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.953.782	2.903.783
Ansvarlig lånekapital .....		500.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		115.689	287.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.799.862</b>	<b>4.705.237</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>8.180.444</b>	<b>8.632.727</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.679.080</b>	<b>5.201.034</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bygninger	-11.385	-11.385
	<b>-11.385</b>	<b>-11.385</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Øvrige finansielle indtægter	493.452	399.562
	<b>493.452</b>	<b>399.562</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Øvrige finansielle udgifter	-517.579	-524.758
	<b>-517.579</b>	<b>-524.758</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-3.502
Ej godtgjort udenlandsk udbytteskat	-3.849	0
Regulering af tidligere års skatter	3.418	-4.559
	<b>-431</b>	<b>-8.061</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Anskaffelsespris pr. 1. oktober 2015	643.076
<b>Anskaffelsespris pr. 30. september 2016</b>	<b>643.076</b>
Afskrivninger pr. 1. oktober 2015	-34.073
Årets afskrivninger	-11.385
<b>Afskrivninger pr. 30. september 2016</b>	<b>-45.458</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016</b>	<b>597.618</b>
<b>Ejendomsvurderingen pr. 1. oktober 2015 udgør</b>	<b>520.000</b>

## 6. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt DKK 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital pr. 1. oktober 2010	125.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Selskabskapital pr. 30. september 2016</b>	<b>125.000</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>&gt; 5 år kr.</b>	<b>1 - 5 år kr.</b>	<b>&lt; 1 år kr.</b>
Prioritetsgæld	101.582	235.000	44.000
Ansvarlig lånekapital	0	3.000.000	0
	<b>101.582</b>	<b>3.235.000</b>	<b>44.000</b>

## 8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, det er ledelsens vurdering at kapitalen vil kunne reetableres via egen indtjening, det må dog forventes at tage nogle år.

### Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig indskudskapital nominelt DKK 3,0 mio. med variabel rente der forhandles for 1 år ad gangen. For perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 er der aftale en rentesats på 0,5 pct.. Hovedstolen afvikles den 1. oktober 2017. Såfremt selskabet får reetableret selskabskapitalen før denne dato forfalder hele lånet til betaling. Lånet kan fra låntagers side til enhver tid indfries helt eller delvist.

Ansvarlig indskudskapital nominelt DKK 0,5 mio. med variabel rente der forhandles for 1 år ad gangen. Hovedstolen afvikles den 1. oktober 2016.

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for melleværende med Nykredit Bank er der givet sikkerhed i selskabets indestående samt beholdning af aktier, investeringsbeviser og obligationer

Til sikkerhed for lån til realkreditinstitut, t DKK 381 pr. 30. september 2016 er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t DKK 598

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Karsten Elfelt Halkjær  
Skovvej 34  
2820 Gentofte