

Poly-Trade ApS

Maglebjergvej 15
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 14 01 73 48

Årsrapport for 2022/23
(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. marts 2024

Karsten Elfelt Halkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Poly-Trade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 31. marts 2024

Direktion

Karsten Elfelt Halkjær
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poly-Trade ApS
Maglebjergvej 15
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 14 01 73 48

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 1. april 1990

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Karsten Elfelt Halkjær, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri og anden dermed beslægtet virksomhed. Herudover er det selskabets formål at foretage investering og formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 719.916, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.086.539.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poly-Trade ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til udlejning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udlejningsomkostninger

Omkostninger til udlejning af driftsmidler, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Øvrige bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Poly-Trade ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Poly-Trade ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttofortjeneste		303.147	202.350
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-78.020	-99.837
Andre driftsomkostninger		-15.860	-42.793
Resultat før finansielle poster		209.267	59.720
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		397.059	1.077.520
Finansielle indtægter	1	181.991	252.235
Finansielle omkostninger		-73.000	-808.585
Resultat før skat		715.317	580.890
Skat af årets resultat	2	4.599	97.606
Årets resultat		719.916	678.496
Foreslået udbytte		0	25.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-257.520	257.520
Overført resultat		977.436	395.976
		719.916	678.496

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	523.588	529.308
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>116.884</u>	<u>131.104</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>640.472</u>	<u>660.412</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>597.059</u>	<u>1.277.520</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>597.059</u>	<u>1.277.520</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.237.531</u>	<u>1.937.932</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.162.248	640.302
Andre tilgodehavender		1.189	6.551
Selskabsskat		38.994	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		315.297	662.133
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.479</u>	<u>7.908</u>
Tilgodehavender		<u>1.522.207</u>	<u>1.316.894</u>
Værdipapirer		<u>2.118.942</u>	<u>2.048.862</u>
Værdipapirer		<u>2.118.942</u>	<u>2.048.862</u>
Likvide beholdninger		<u>390.216</u>	<u>57.845</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.031.365</u>	<u>3.423.601</u>
Aktiver i alt		<u>5.268.896</u>	<u>5.361.533</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	257.520
Overført resultat		1.961.539	984.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	25.000
Egenkapital		<u>2.086.539</u>	<u>1.391.623</u>
Gæld til realkreditinstitutter		25.413	70.590
Selskabsskat		56.730	146.796
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>82.143</u>	<u>217.386</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	45.176	44.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.600	21.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.009.477	3.480.209
Selskabsskat		0	165.566
Anden gæld		10.111	25.698
Deposita		14.850	14.850
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.100.214</u>	<u>3.752.524</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.182.357</u>	<u>3.969.910</u>
Passiver i alt		<u>5.268.896</u>	<u>5.361.533</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	257.520	984.103	25.000	1.391.623
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-25.000	-25.000
Årets resultat	0	-257.520	977.436	0	719.916
Egenkapital 30. september 2023	125.000	0	1.961.539	0	2.086.539

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	56.533	22.675
Andre finansielle indtægter	<u>125.458</u>	<u>229.560</u>
	<u>181.991</u>	<u>252.235</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-97.771
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-4.599</u>	<u>165</u>
	<u>-4.599</u>	<u>-97.606</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>643.076</u>	<u>496.662</u>
Kostpris 1. oktober 2022	643.076	496.662
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>58.080</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>643.076</u>	<u>554.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	113.768	365.558
Årets afskrivninger	<u>5.720</u>	<u>72.300</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>119.488</u>	<u>437.858</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>523.588</u>	<u>116.884</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>1.020.000</u>	<u>1.020.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	257.520	-239.038
Årets resultat	397.059	1.077.520
Udbytte modtaget	<u>-1.077.520</u>	<u>-580.962</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>-422.941</u>	<u>257.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u><u>597.059</u></u>	<u><u>1.277.520</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi tal	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bedst Til Fest ApS	Kgs. Lyngby	200.000	100%	597.059	397.059

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	115.541	70.589	45.176	0
Selskabsskat	<u>146.796</u>	<u>56.730</u>	0	0
	<u><u>262.337</u></u>	<u><u>127.319</u></u>	<u><u>45.176</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 71, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 524.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Elfelt Halkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Elfelt Halkjær

Direktør

ID: 690316c7-77d4-473d-a1e8-480faa4e6d19

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2024 kl.: 21:28:15

Underskrevet med MitID



Karsten Elfelt Halkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Elfelt Halkjær

Dirigent

ID: 690316c7-77d4-473d-a1e8-480faa4e6d19

Tidspunkt for underskrift: 31-03-2024 kl.: 21:35:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3e387bUjWjWy251671015

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.