



Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

c/o Advokat Carl H. Petersen
H.C. Andersens Boulevard 5, 2 th.
1553 København V

CVR-nr. 18704897

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Likvidationsregnskab for perioden

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Likvidationsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27-12-20

Dirigent

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Indholdsfortegnelse

Likvidatorpåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Likvidationsberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Likvidatorpåtegning

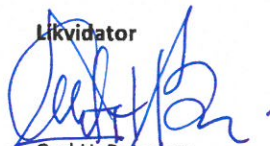
Likvidator har dags dato behandlet og godkendt likvidationsregnskabet for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation.

Likvidationsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, likvidationskonto samt resultatet af selskabets aktiviteter frem til likvidationsens afslutning.

Likvidationsregnskabet, herunder likvidationskontoens størrelse, godkendes.

København, den 19. november 2020

Likvidator

Carl H. Petersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Konklusion

Vi har revideret likvidationsregnskabet for Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation i likvidation for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020. Likvidationsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Likvidationsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at likvidationsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet". 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.

Likvidators ansvar for likvidationsregnskabet

Likvidator har ansvaret for udarbejdelsen af et likvidationsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Likvidator har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som likvidator anser for nødvendig for at udarbejde et likvidationsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denneskyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af likvidationsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om likvidationsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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 likvidationsregnskabet.

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 likvidationsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 likvidator, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som likvidator har udarbejdet, er rimelige.

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

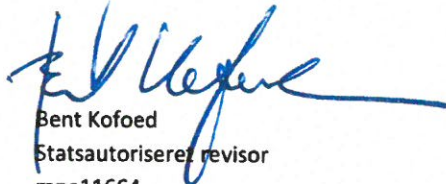
Den uafhængige revisors erklæring

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

Vi kommunikerer med likvidator 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.

København, den 19. november 2020

Kreston CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 39463113



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor
mne11664

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation c/o Advokat Carl H. Petersen H.C. Andersens Boulevard 5, 2 th. 1553 København V	
	CVR-nr.	18704897
	Stiftelsesdato	1. august 1995
	Hjemsted	København
	Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Likvidator	Carl H. Petersen	
Revisor	Kreston CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113	

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Likvidationsberetning

Selskabets driftsaktiviteter blev fraslogt i regnskabsperioden. Selskabet har på ordinær generalforsamling den 7. november 2019 truffet beslutning om at træde i solvent likvidation.

Carl H. Petersen blev valgt som likvidator og indtrådte dermed selskabets ledelsesfunktioner.

Den 7. november 2019 blev likvidationen offentliggjort i Erhvervsstyrelsen. Der er ikke fremkommet anmeldelser fra kreditorer, ligesom der ikke er andre krav imod selskabet end de, der fremgår af omstående regnskab, og som vil blive honoreret ved likvidationens afslutning. Selskabet ejer ikke andre midler end de, der fremgår af omstående regnskab.

Likvidationskontoen udgør d. 30. juni 2020 kr. 732.514 (efter a'contoudlodning i året på kr. 15.598.050) til udlodning.

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttotab		-100.202	-126.699
Driftsresultat		-100.202	-126.699
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-38.456	270.517
Finansielle indtægter	1	926	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-63.501	0
Andre finansielle omkostninger		-14.022	-5.753
Resultat før skat		-215.255	138.065
Skat af årets resultat	2	-139.253	-36.630
Årets resultat		-354.508	101.435
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		15.598.050	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-17.068.949
Overført resultat		-15.952.558	17.170.384
Resultatdisponering		-354.508	101.435

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	568.798	21.802.339
Finansielle anlægsaktiver		568.798	21.802.339
Anlægsaktiver		568.798	21.802.339
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.092	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	657.447
Tilgodehavender		48.092	657.447
Likvide beholdninger		99.717	2.312.797
Omsætningsaktiver		147.809	2.970.244
Aktiver		716.607	24.772.583

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Balance 30. juni 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.500.000	2.500.000
Overført resultat		-1.783.393	12.565.832
Egenkapital		716.607	15.065.832
Hensættelser til udskudt skat		0	3.618.560
Hensatte forpligtelser		0	3.618.560
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	300.762
Selskabsskat		0	5.745.014
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	42.415
Kortfristede gældsforpligtelser		0	6.088.191
Gældsforpligtelser		0	6.088.191
Passiver		716.607	24.772.583
Eventualforpligtelser	5		

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	2.500.000	12.565.832		15.065.832
Regulering værdiansættelse Pentatrade K/S	0	1.603.333	0	1.603.333
Årets resultat	0	-15.952.558	15.598.050	-354.508
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-15.598.050	-15.598.050
Egenkapital 30. juni 2020	2.500.000	-1.783.393	0	716.607

Pentatrade Invest ApS under frivillig likvidation

Noter

	2019/20	2018/19
1. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	926	0
	926	0
2. Skat		
Skat af årets resultat	3.757.813	5.771.458
Regulering af udskudt skat	-3.618.560	-5.734.828
	139.253	36.630
	139.253	36.630
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	25.196.103	25.141.103
Tilgang i årets løb	0	55.000
Kostpris ultimo	25.196.103	25.196.103
Akkumuleret overskud primo	-3.393.764	23.678.151
Årets resultatandel	-38.456	270.517
Årets regulering	814.356	-1.749.985
Årets udlodning	-22.009.441	-25.592.447
Af- og nedskrivninger ultimo	-24.627.305	-3.393.764
Regnskabsmæssig værdi ultimo	568.798	21.802.339
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Pentatrade K/S	København	62,23
<i>Associerede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Pentatrade Ejerlejligheds-Komplementar ApS	København	65,16
5. Eventualforpligtelser		
Selskabets resthæftelse i forbindelse med anpartsbesiddelsen i Pentatrade K/S udgør kr. 0		