

## polypoly coop ApS

Linnésgade 25, st.  
1361 København K  
CVR-nr. 42 73 30 24

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5. juli 2023

**Dirigent**

---

Jon Lund

# Indholdsfortegnelse

---

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for polypoly coop ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2023

### Direktionen

Jon Lund

### Bestyrelsen

Mathias Maierhofer  
Formand

Thorsten Dittmar

Markus Stegfellner

# Revisors erklæring

---

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i polypoly coop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for polypoly coop ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Søborg, den 5. juli 2023

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
registreret revisor  
MNE.nr.: mne30101

# Ledelsesberetning

---

## Selskabsoplysninger

polypoly coop ApS  
Linnésgade 25, st.  
1361 København K

CVR-nr.	42 73 30 24
Stiftelsesdato:	1. oktober 2021
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2022

## Bestyrelse

Mathias Maierhofer  
Thorsten Dittmar  
Markus Stegellner

## Direktion

Jon Lund

## Revisor

2talRevision  
Registreret revisionsfirma  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 8D, 1. th.  
2860 Søborg

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. juli 2023 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## Beretning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at udbrede det europæiske polypoly kooperativ, pc polypoly coop SCE mbH, gennem en fælles forretningsdrift inden for databehandling gennem oprettelsen og distributionen af software til brug for databeskyttelse og tilsvarende certificering, samt medier og journalistiske tjenester.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2022, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

### **Beskrivelse af udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, som udgør et underskud på 608 t.kr. anses for utilfredsstillende. Som omtalt i note 3 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Der arbejdes på en plan for selskabets fremtid, men på tidspunktet for årsregnskabets godkendelse foreligger denne ikke og der er således væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	2022	2021
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>	-62.281	-11.016
1 Personaleomkostninger	-545.402	0
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>-607.683</b>	<b>-11.016</b>
Finansielle omkostninger	-163	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-607.846</b>	<b>-11.016</b>
2 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-607.846</b>	<b>-11.016</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>		
Overført resultat til næste år	-607.846	
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-607.846</b>	

## Balance

---

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>40.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
Likvide beholdninger	<u>618</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>618</u></b>	<b><u>40.000</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>618</u></b>	<b><u>40.000</u></b>



## Balance

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-618.862	-11.016
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-578.862</b>	<b>28.984</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	550.179	3.016
Anden gæld	4.301	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>579.480</b>	<b>11.016</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>579.480</b>	<b>11.016</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>618</b>	<b>40.000</b>

3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

## Egenkapitaloppgørelse

---

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	40.000	40.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	-11.016	0
Årets resultat	-607.846	-11.016
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-618.862</b>	<b>-11.016</b>

## Noter

---

	2022	2021
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	467.931	0
Pensioner	74.063	0
Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
	<u>545.402</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 136 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

### 3 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har som følge af årets underskud en negativ egenkapital på 579 t.kr. Selskabets moderselskab har frem til statusdagen støttet selskabet, men har ikke i det kommende år mulighed for denne støtte. Selskabets fremtid er usikker og der arbejdes på en plan for selskabet videre aktivitet og finansiering. Som følge heraf er der usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for polypoly coop ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

### Resultatopgørelse

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Bruttofortjeneste / Bruttotab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen og valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen i posten "Bruttofortjeneste" eller "Bruttotab".

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen

### Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balance

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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