

Polyceutix ApS
Ole Maaløes Vej 3, 2200 København N

CVR-nr. 44 51 55 20

Årsrapport for regnskabsåret

19. december 2023 - 31. december 2024
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. maj 2025

Anton Allen Abbotsford Autzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning/erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab:

Polyceutix ApS
Ole Maaløes Vej 3
2200 København N

CVR-nr.: 44 51 55 20

Hjemstedskommune: København

Direktion:

Anton Allen Abbotsford Autzen
Søborg Parkalle 76
2860 Søborg

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19. december 2023 - 31. december 2024 for Polyceutix ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19. december 2023 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 14. april 2025

I direktionen:

Anton Allen Abbotsford Autzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Polyceutix ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Polyceutix ApS for regnskabsåret 19. december 2023 - 31. december 2024 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen 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 14. april 2025

REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Jan Kristensen
registreret revisor
MNE-nr.: mne8461

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive innovationsvirksomhed indenfor biovidenskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 19. december 2023 - 31. december 2024 realiseret en omsætning på tkr. 400. Årets resultat før skat udgør tkr. -316. Årets resultat efter skat udgør tkr. -213. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -173, hvoraf tkr 0 udgør foreslået udbytteudlodning.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

Begivenheder efter balancedagen:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår, indeholder årsregnskabet ikke sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2024.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har erhvervet endelig ret til indtægten. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger til vareforbrug, der relaterer sig til årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger:

Andre og driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Polyceutix ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....	7-10 år	0%

Afskrivningsperioden på udviklingsprojekter er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Driftsmidler og inventar med en anskaffelsessum på under kr. 33.100 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

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

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 19. december 2023 - 31. december 2024

Note

	Nettoomsætning.....	400.000
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver.....	1.905.176
	Andre eksterne omkostninger.....	-1.062.539
	Bruttofortjeneste.....	<u>1.242.637</u>
1	Personaleomkostninger.....	-1.414.064
	Resultat før finansielle poster.....	<u>-171.427</u>
	Andre finansielle indtægter.....	11.001
	Øvrige finansielle omkostninger.....	-155.616
	Resultat før skat.....	<u>-316.042</u>
2	Skat af årets resultat.....	103.061
	Årets resultat.....	<u>-212.981</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0
	Overført resultat.....	-212.981
	Resultatdisponering i alt.....	<u>-212.981</u>

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver

Note

3

Anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver:

Igangværende udviklingsprojekter..... 1.905.177

Afsluttede udviklingsprojekter..... 0

Materielle anlægsaktiver i alt..... 1.905.177

Anlægsaktiver i alt..... 1.905.177

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... 4.420

Andre tilgodehavender..... 471.563

Periodeafgrænsningsposter..... 19.082

Tilgodehavender i alt..... 495.065

Likvide beholdninger..... 1.994.101

Omsætningsaktiver i alt..... 2.489.166

Aktiver i alt..... 4.394.343

Balance pr. 31. december 2024

Passiver

Note

Egenkapital:

Selskabskapital.....	40.000
Overført resultat.....	-212.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>
Egenkapital i alt.....	<u>-172.981</u>

Hensatte forpligtelser:

Hensættelser til udskudt skat.....	<u>316.078</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>316.078</u>

Gældsforpligtelser:

4 **Langfristede gældsforpligtelser:**

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve.....	<u>4.155.616</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.155.616</u>

Kortfristede gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	30.972
Anden gæld.....	<u>64.658</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>95.630</u>

Gældsforpligtelser i alt.....	<u>4.251.246</u>
-------------------------------	------------------

Passiver i alt.....	<u>4.394.343</u>
----------------------------	-------------------------

5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

6 Fortsat drift

7 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2024

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse.....	40.000	0	0	40.000
Betalt udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat.....	0	-212.981	0	-212.981
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>40.000</u>	<u>-212.981</u>	<u>0</u>	<u>-172.981</u>

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser og andre forpligtelser:

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Andre forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 2 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør med nuværende huslejeniveau kr. 16.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Polyceutix Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

6 Fortsat drift:

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab i § 119. Ledelsen forventer at kunne retablere kapitalen ved egen drift indenfor de kommende år og finder det derfor ikke fornødent at træffe særlige foranstaltninger i anledning af kapitaltabet.

7 Medarbejderforhold:

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.