

Polycentix Holding ApS
Søborg Parkalle 76, 2860 Søborg

CVR-nr. 44 66 03 18

Årsrapport for regnskabsåret

22. februar 2024 - 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
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning/erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab:

Polyceutix Holding ApS
Søborg Parkalle 76
2860 Søborg

CVR-nr.: 44 66 03 18

Hjemstedskommune: Gladsaxe

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 22. februar 2024 - 31. december 2024 for Polyceutix Holding 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 22. februar 2024 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 15. april 2025

I direktionen:

Anton Allen Abbotsford Autzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Polyceutix Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Polyceutix Holding ApS for regnskabsåret 22. februar 2024 - 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 15. 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 eje ejerandele i tilknyttet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 22. februar 2024 - 31. december 2024 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. -18. Årets resultat før skat udgør tkr. -58. Årets resultat efter skat udgør tkr. -55. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. -15, hvoraf tkr. 0 udgøre 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.

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.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser:

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser omfatter det udbytte, som virksomheden har erhvervet ret til i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i en note.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes koncernens samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

Balancen:

Materielle anlægsaktiver:

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser måles til indre værdi. I tilfælde, hvor den indre værdi overstiger kostprisen foretages opskrivningerne ved en regulering på egenkapitalen under bundne reserver. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger den indre værdi, nedskrives til denne lavere værdi, primært ved tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger i egenkapitalens bundne reserver, sekundært over resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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.

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 nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle

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 22. februar 2024 - 31. december 2024

Note

	Andre eksterne omkostninger.....	-18.313
	Bruttofortjeneste.....	-18.313
1	Personaleomkostninger.....	0
	Resultat før finansielle poster.....	-18.313
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	-40.000
	Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed.....	0
	Øvrige finansielle omkostninger.....	-41
	Resultat før skat.....	-58.354
3	Skat af årets resultat.....	3.066
	Årets resultat.....	-55.288
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	0
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode....	0
	Overført resultat.....	-55.288
	Resultatdisponering i alt.....	-55.288

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver

Note

Anlægsaktiver:

Finansielle anlægsaktiver:

4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt.....	<u>0</u>

Anlægsaktiver i alt..... 0

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

	Andre tilgodehavender.....	<u>422.205</u>
	Tilgodehavender i alt.....	<u>422.205</u>

Likvide beholdninger..... 705

Omsætningsaktiver i alt..... 422.910

Aktiver i alt..... 422.910

Balance pr. 31. december 2024

Passiver

Note

Egenkapital:

Selskabskapital.....	40.000
Overført resultat.....	-55.288
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>
Egenkapital i alt.....	<u>-15.288</u>

Hensatte forpligtelser:

Hensættelser til udskudt skat.....	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>

Gældsforpligtelser:

Kortfristede gældsforpligtelser:

Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	423.559
Anden gæld.....	<u>7.139</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>438.198</u>

Gældsforpligtelser i alt.....	<u>438.198</u>
-------------------------------	----------------

Passiver i alt.....	<u>422.910</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
Årets resultat.....	0	-55.288	0	-55.288
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>40.000</u>	<u>-55.288</u>	<u>0</u>	<u>-15.288</u>

Noter til årsrapporten

1 **Personaleomkostninger:**

	<u>2024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>1</u>

Selskabet har haft en ulønnet direktør ansat.

2 **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	212.981
Andel af resultat, svarende til negativ egenkap. - tilbageført.	<u>-172.981</u>
	<u>40.000</u>

3 **Skat af årets resultat:**

Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	<u>-3.066</u>
	<u>-3.066</u>

4 **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:**

Anskaffelsessum primo, tilknyt. virk.....	0
Årets tilgang, tilknyt. virk.....	40.000
Årets afgang til kostpriser, tilknyt. virk.....	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo, tilknyt. virk.....	<u>40.000</u>

Værdireguleringer primo, tilknyttet virksomhed.....	0
Årets værdireguleringer, tilknyttet virksomhed.....	172.981
Resultatandel, tilknyttede virksomheder.....	<u>-212.981</u>
Værdiregulering ultimo, tilknyt. virk.....	<u>-40.000</u>

Balanceværdi ultimo, tilknyt. virk.....	<u>0</u>
---	----------

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør nom. kr. 40.000 (ejerandel 100%) i Polyceutix ApS, CVR-nr. 44 51 55 20. Resultat ifølge seneste årsrapport (2024) udgjorde kr. -212.981, og egenkapital ifølge seneste årsrapport (31. december 2024) udgjorde kr. -172.981.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser, eventualforpligtelser og andre forpligtelser:**

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Selskabet er administrationsselskab for den tvungne sambeskatning af koncernens selskaber. I administrationsselskabet medregnes det samlede mellemværende med Skat. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag fra koncernens selskaber til administrationsselskabet indregnes i administrationsselskabets balance under tilgodehavende hos eller gæld til de tilknyttede virksomheder.

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.