

ÅRSRAPPORT

2023

...

Neocortec A/S

Tonsbakken 16
2740 Skovlunde
CVR-nr. 31 78 50 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2024.

Peter Ernest Wengler-Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledespåtegning |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- | | |
|----|--------------------------|
| 6 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Egenkapitalopgørelse |
| 13 | Noter |

Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Neocortec A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. april 2024

Direktion

Thomas Steen Halkier
Direktør

Bestyrelse

Peter Ernst Wengler-Jørgensen
Bestyrelsesformand

Mikael Laage-Petersen
Bestyrelsesnæstformand

Svend Reimers
Bestyrelsesmedlem

Lars Bergmann
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Neocortec A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Neocortec A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. april 2024

Powered-By Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
Statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neocortec A/S
Tonsbakken 16
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 31 78 50 81
Stiftet: 10. oktober 2008
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
16. regnskabsår

Bestyrelse

Peter Ernst Wengler-Jørgensen, Bestyrelsesformand
Mikael Laage-Petersen, Bestyrelsesnæstformand
Svend Reimers, Bestyrelsesmedlem
Lars Bergmann, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Thomas Steen Halkier, Direktør

Revision

Powered-By Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive elektronikudviklingsvirksomhed og dermed forbundne aktiviteter.

Selskabet har i 2023 fortsat arbejdet på projekter, som skal udvikle komponenter til Sensor Network.

Det regnskabsmæssige resultat udgør et underskud på 3.287 t.kr.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 42.302 t.kr.

Moderselskabet har afgivet tilsagn om at indskyde den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabet forventer at realisere overskud, når selskabets produkter er færdigudviklede, og herigennem reetablere selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neocortec A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra pengeinstitutter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af gebyrer fra pengeinstitutter mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	656.317	1.741.329
2 Personaleomkostninger	-5.104.868	-4.801.011
Driftsresultat	-4.448.551	-3.059.682
Andre finansielle indtægter	15.887	26.969
Øvrige finansielle omkostninger	-10.341	-104.878
Resultat før skat	-4.443.005	-3.137.591
3 Skat af årets resultat	1.156.301	862.056
Årets resultat	-3.286.704	-2.275.535
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.286.704	-2.275.535
Disponeret i alt	-3.286.704	-2.275.535

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Deposita	52.508	52.508
Finansielle anlægsaktiver i alt	52.508	52.508
Anlægsaktiver i alt	52.508	52.508
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	275.173	135.380
Varebeholdninger i alt	275.173	135.380
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.174.160	128.839
Udsudte skatteaktiver	135.232	862.056
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.883.125	0
Andre tilgodehavender	199.210	83.249
Periodeafgrænsningsposter	56.312	5.000
Tilgodehavender i alt	4.448.039	1.079.144
Likvide beholdninger	319.845	975.915
Omsætningsaktiver i alt	5.043.057	2.190.439
Aktiver i alt	5.095.565	2.242.947

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1.120.000	1.120.000
	Overført resultat	-43.421.722	-40.135.018
	Egenkapital i alt	-42.301.722	-39.015.018
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	95.167
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>95.167</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	180.350	152.885
	Gæld til tilknyttede virksomheder	46.900.143	40.900.141
7	Anden gæld	316.794	109.772
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>47.397.287</u>	<u>41.162.798</u>
	Gældsforpligtelser i alt	47.397.287	41.257.965
	Passiver i alt	5.095.565	2.242.947

1 **Going concern**8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 **Eventualposter**10 **Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	1.120.000	-40.135.018	-39.015.018
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.286.704	-3.286.704
	1.120.000	-43.421.722	-42.301.722

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Going concern		
Moderselskabet har afgivet tilsagn om at indskyde den nødvendige likviditet for det kommende regnskabsår, og ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Selskabet forventer at realisere overskud, når selskabets produkter er færdigudviklede, og herigennem reetablere selskabskapitalen.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.988.662	4.708.520
Andre personaleomkostninger	116.206	92.491
	<u>5.104.868</u>	<u>4.801.011</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.156.301	-862.056
	<u>-1.156.301</u>	<u>-862.056</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	156.111	156.111
Kostpris 31. december 2023	<u>156.111</u>	<u>156.111</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-156.111	-156.111
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-156.111</u>	<u>-156.111</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	52.508	45.314
Tilgang i årets løb	0	7.194
Kostpris 31. december 2023	<u>52.508</u>	<u>52.508</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>52.508</u>	<u>52.508</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 992.000 ordinære A-aktier med en pålydende værdi på 1 krone samt 128.000 ordinære B-aktier med en pålydende værdi på 1 krone		
7. Anden gæld		
Skyldig løn, sociale bidrag m.m.	156.680	108.771
Anden gæld i øvrigt	4.277	1.001
Skyldig A-skat	125.647	0
Skyldigt AM-bidrag	30.191	0
	<u>316.794</u>	<u>109.772</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aktieselskabet Holger Petersen Holding som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstkatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Aktieselskabet Holger Petersen Holding, Nannasgade 28, 2200 København N, ejer 992.000 af aktierne i virksomheden, svarende til 88,6%, og har dermed bestemmende indflydelse på denne.