

NEOCORTEX ApS

Omøgade 8, 2
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/06/2017

Peter Stenholm Koch
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NEOCORTEX ApS

Omøgade 8, 2

2100 København Ø

CVR-nr: 35403485

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Neocortex ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 .

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19/06/2017

Direktion

Nicolaj Fjord Nielsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og finansiel virksomhed, herunder erhvervelse og besiddelse af kapitalandele som holdingselskab i danske og udenlandske selskaber, samt anden tilknyttet virksomhed efter direktionens beslutning inklusive investering i fast ejendomme. Formålet kan udøves direkte eller indirekte gennem andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet anser årets resultat for at være i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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 Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke nogen ændring af regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Årsregnskabet er opgjort i DKK.

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 som en finansielle indtægter og omkostninger.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets og gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, kontorlokaler og kontoromkostninger samt af- og nedskrivninger. Desuden indgår nedskrivninger af tilgodehavender fra salg.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med Synergy North ApS og Icarus Holdings ApS i Danmark og hæfter i fælleskab for selskabsskatten i Danmark sammen med Synergy North ApS og Icarus Holdings ApS.

Balance**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen.

Ikke-børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives værdien til denne lavere værdi.

Udbytte

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

Aktuel skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Eksterne omkostninger | | -19.475 | -26.157 |
| Bruttoresultat | | -19.475 | -26.157 |
| Personaleomkostninger | 1 | -90 | -222.047 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -19.565 | -248.204 |
| Andre finansielle indtægter | | 347.762 | 1.824.638 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.060.723 | -683.176 |
| Ordinært resultat før skat | | -732.526 | 893.258 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -216.762 |
| Årets resultat | | -732.526 | 676.496 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -732.526 | 676.496 |
| I alt | | -732.526 | 676.496 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre tilgodehavender | | 7.134 | 10.744 |
| Tilgodehavender i alt | | 7.134 | 10.744 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 8.463.897 | 9.463.962 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 8.463.897 | 9.463.962 |
| Likvide beholdninger | | 387.077 | 47.197 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 8.858.108 | 9.521.903 |
| Aktiver i alt | | 8.858.108 | 9.521.903 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 2 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.298.545 | 2.031.071 |
| Egenkapital i alt | | 1.378.545 | 2.111.071 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 7.479.563 | 7.194.070 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 7.479.563 | 7.194.070 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 216.762 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 216.762 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.479.563 | 7.410.832 |
| Passiver i alt | | 8.858.108 | 9.521.903 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 2.031.071 | 0 | 2.111.071 |
| Årets resultat | 0 | -732.526 | 0 | -732.526 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | 1.298.545 | 0 | 1.378.545 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| Løn og gager | 0 | 221.504 |
| Andre omkostninger til social sikring | 90 | 543 |
| | 90 | 222.047 |

2. Registreret kapital mv.

| | kr. |
|--|---------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aktiekapital 16.07.2013 | 80.000 |
| Tilgang | 0 |
| Aktie-/anpartskapital ultimo | 80.000 |

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Tilknyttede virksomheder | 7.479.563 | 0 | 7.479.563 | 0 |
| | 7.479.563 | 0 | 7.479.563 | 0 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dets danske søster- og moderselskab og hæfter således for den samlede danske selskabsskat.

5. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. ('000) 168 hvoraf intet er indregnet som aktiv da det vedrører skattemæssige tab, som kan benyttes til modregning af fremtidig skattepligtig indkomst.