

NewCapTech ApS
Kullinggade 31 C, 2., 5700 Svendborg

CVR-nr. 38 28 47 97

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2023.

Steen Yde-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for NewCapTech ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 18. april 2023

Direktion

Steen Yde-Andersen

Bestyrelse

Steffen Thrane Vindt

Steen Yde-Andersen

Jens Kristian Damsgaard

Jørgen Schjerning Lundsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i NewCapTech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NewCapTech 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, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Odense, den 18. april 2023

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor
mne9638

Selskabsoplysninger

Selskabet	NewCapTech ApS Kullinggade 31 C, 2. 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 38 28 47 97
	Stiftet: 14. december 2016
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Steffen Thrane Vindt Steen Yde-Andersen Jens Kristian Damsgaard Jørgen Schjærning Lundsgaard
Direktion	Steen Yde-Andersen
Revisor	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Dattervirksomhed	InnoCell ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje og finansiere andele i datterselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -32.796 kr. mod -29.903 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -26.312 kr. mod -14.457 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NewCapTech ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

NewCapTech ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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. Udskudt skat 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..

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-32.796	-29.903
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.557	7.338
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.073</u>	<u>-79</u>
Resultat før skat	-26.312	-22.644
1 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>8.187</u>
Årets resultat	<u>-26.312</u>	<u>-14.457</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-26.312</u>	<u>-14.457</u>
Disponeret i alt	<u>-26.312</u>	<u>-14.457</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	273.079	273.079
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	259.484	251.927
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>532.563</u>	<u>525.006</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>532.563</u>	<u>525.006</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	592.790	842.383
Tilgodehavender i alt	<u>592.790</u>	<u>842.383</u>
Likvide beholdninger	<u>12.899</u>	<u>7.277</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>605.689</u>	<u>849.660</u>
Aktiver i alt	<u>1.138.252</u>	<u>1.374.666</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	251.074	251.074
Overført resultat	169.033	195.345
Egenkapital i alt	420.107	446.419
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.000	20.625
Gæld til tilknyttede virksomheder	692.145	907.622
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	718.145	928.247
Gældsforpligtelser i alt	718.145	928.247
Passiver i alt	1.138.252	1.374.666

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	251.074	195.345	446.419
Årets overførte overskud eller underskud	0	-26.312	-26.312
	<u>251.074</u>	<u>169.033</u>	<u>420.107</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-4.994
Regulering af tidligere års skat	0	-3.193
	<u>0</u>	<u>-8.187</u>

2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar 2022	<u>273.079</u>	<u>273.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>273.079</u>	<u>273.079</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
InnoCell ApS, Svendborg	75,05 %	<u>-4.747.829</u>	<u>-2.055.458</u>
		<u>-4.747.829</u>	<u>-2.055.458</u>

3. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2022	251.927	244.589
Tilgang i årets løb	<u>7.557</u>	<u>7.338</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>259.484</u>	<u>251.927</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>259.484</u>	<u>251.927</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.