

**InnoCell ApS**  
Kullinggade 31 C, 2., 5700 Svendborg

**CVR-nr. 39 73 77 52**

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2024.

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for InnoCell 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Der træffes på generalforsamlingen den 22. maj 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og frem over ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. april 2024

### Direktion

Steffen Thrane Vindt

### Bestyrelse

Helge Holm-Larsen  
formand

Steffen Thrane Vindt

Steen Yde-Andersen

Jens Kristian Damsgaard

Jørgen Schjerning Lundsgaard

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

## **Til anpartshaverne i InnoCell ApS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for InnoCell ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Odense, den 10. april 2024

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Leif Åhl Petersen

Statsautoriseret revisor  
mne9638

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	InnoCell ApS Kullinggade 31 C, 2. 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 39 73 77 52
	Stiftet: 11. juli 2018
	Hjemsted: Svendborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Helge Holm-Larsen, formand Steffen Thrane Vindt Steen Yde-Andersen Jens Kristian Damsgaard Jørgen Schjerning Lundsgaard
<b>Direktion</b>	Steffen Thrane Vindt
<b>Revision</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
<b>Modervirksomhed</b>	NewCapTech ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at udvikle, kommercialisere, producere og sælge superkapacitorer til stationære og mobile anvendelsesformål.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 148.676 kr. mod -12.002 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -921.297 kr. mod -2.055.458 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Grundet leverandørudfordringer blev den planlagte produktion og salg i 2023 forsinket. Årets resultat er derfor ikke blevet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

Likviditeten i 2024 vil blive sikret gennem projektsalg og deltagelse i støttede udviklingsprojekter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for InnoCell 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder offentlige tilskud.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling og patenter samt administration, lokaler m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### 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.

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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat 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 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible obligationer udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiell forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gælds brev. Forskellen mellem provenuet ved udstedelse af det konvertible gælds brev og dagsværdien for den finansielle forpligtelse, svarende til den indbyggede option på at konvertere forpligtelsen til egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Værdien af den finansielle forpligtelse indregnes som langfristet gæld og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Ved forlængelse af konvertible obligationer foretages der en beregning til amortiseret kostpris i forhold til forlængelsen, en evt. forskel indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>148.676</b>	<b>-12.002</b>
1 Personaleomkostninger	-972.409	-2.277.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-111.543	-96.815
<b>Driftsresultat</b>	<b>-935.276</b>	<b>-2.385.947</b>
Andre finansielle indtægter	4.097	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-241.065	-300.361
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.172.244</b>	<b>-2.686.308</b>
3 Skat af årets resultat	250.947	630.850
<b>Årets resultat</b>	<b>-921.297</b>	<b>-2.055.458</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-921.297	-2.055.458
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-921.297</b>	<b>-2.055.458</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	215.587	263.495
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>215.587</u>	<u>263.495</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.365	142.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>78.365</u>	<u>142.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>293.952</u></b>	<b><u>405.495</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	369.461	692.145
Andre tilgodehavender	215.897	166.416
Periodeafgrænsningsposter	2.500	0
Tilgodehavender i alt	<u>587.858</u>	<u>858.561</u>
Likvide beholdninger	<u>2.004.771</u>	<u>652.433</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.592.629</u></b>	<b><u>1.510.994</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.886.581</u></b>	<b><u>1.916.489</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	343.060	343.060
Overført resultat	-6.012.186	-5.090.889
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-5.669.126</b>	<b>-4.747.829</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve tilknyttede virksomheder	51.311	49.817
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.671.626	1.618.273
Gæld til tilknyttede virksomheder	215.958	209.667
Anden gæld	6.307.127	4.632.996
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.246.022	6.510.753
6 Kortfristet del af langfristet gæld	134.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.623	43.675
Anden gæld	101.062	109.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	309.685	153.565
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.555.707</b>	<b>6.664.318</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.886.581</b>	<b>1.916.489</b>
<b>7 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	343.060	-5.090.889	-4.747.829
Årets overførte overskud eller underskud	0	-921.297	-921.297
	<u>343.060</u>	<u>-6.012.186</u>	<u>-5.669.126</u>



## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	958.757	2.202.193
Pensioner	0	31.104
Andre omkostninger til social sikring	13.652	43.833
	<u><b>972.409</b></u>	<u><b>2.277.130</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>5</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.785	7.557
Andre finansielle omkostninger	233.280	292.804
	<u><b>241.065</b></u>	<u><b>300.361</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-250.954	-592.790
Årets regulering af udskudt skat	0	-38.060
Regulering af tidligere års skat	7	0
	<u><b>-250.947</b></u>	<u><b>-630.850</b></u>
<b>4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar 2023	479.081	479.081
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>479.081</b></u>	<u><b>479.081</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-215.586	-167.678
Årets afskrivninger	-47.908	-47.908
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u><b>-263.494</b></u>	<u><b>-215.586</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>215.587</b></u>	<u><b>263.495</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	288.907	140.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>148.907</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>288.907</u></b>	<b><u>288.907</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-146.907	-98.000
Årets afskrivninger	<u>-63.635</u>	<u>-48.907</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-210.542</u></b>	<b><u>-146.907</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>78.365</u></b>	<b><u>142.000</u></b>

## Noter

---

### 6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve tilknyttede virksomheder	51.311	0	51.311	51.311
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.671.626	0	1.671.626	1.671.626
Gæld til tilknyttede virksomheder	215.958	0	215.958	215.958
Anden gæld	6.441.127	134.000	6.307.127	3.115.917
	<u><b>8.380.022</b></u>	<u><b>134.000</b></u>	<u><b>8.246.022</b></u>	<u><b>5.054.812</b></u>

Selskabet har optaget lån i 2021 på kr. 666.187 inkl. tilskrevne renter pr. 31.12.2023 mod udstedelse af konvertible gældsbreve. Långiver har i den indgåede låneaftale en konverteringsret af gældsbrevene til selskabskapital. Konverteringsretten kan ske i forbindelse med en finansieringsrunde/udstedelse af nye kapitalandele og efter skriftlig aftale med bestyrelsen og gennemføres inden for 30 dage. Konvertering til kapitalandele sker til markedskurs på konverteringstidspunktet og kan ikke være under kurs 100. De konvertible gældsbreve skal være indfriet/konverteret senest 10 år efter gældsbrevenes udstedelse.

Selskabet har optaget lån i 2022 på kr. 1.056.750 inkl. tilskrevne renter pr. 31.12.2023 mod udstedelse af konvertible gældsbreve. Långiver har i den indgåede låneaftale en konverteringsret af gældsbrevene til selskabskapital. Konvertering af disse lån sker til markedspris på konverteringstidspunktet og kan ikke være under kurs 100. Ved eventuel konvertering udstedes B-kapitalandele. De konvertible gældsbreve skal være indfriet/konverteret senest 48 måneder efter udbetaling/gældsbrevenes udstedelse pr. 23.08.2022.

Den langfristede gæld, der forfalder efter 5 år, er sat til den samme gæld som pr. 31.12.2023. Dette skal ses i sammenhæng med at det ikke er muligt at opføre selskabets restgæld efter 5 år, som følge af at opgørelse heraf er afhængig af selskabets fremtidige indtjening, som ikke kan vurderes på nuværende tidspunkt. Dette er med undtagelse af anden gæld, da der er påbegyndt afbetaling.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en lejeforpligtelse pr. 31. december 2023 på kr. 34.248.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NewCapTech ApS, CVR-nr. 38284797, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

### 7. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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