Deloitte.



Neocortec A/S

Tonsbakken 16
2740 Skovlunde
CVR-nr. 31785081

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.04.2023

Peter Ernst Wengler-Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger 2

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning 6

Resultatopgørelse for 2022 7

Balance pr. 31.12.2022 8

Egenkapitalopgørelse for 2022 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Neocortec A/S

Tonsbakken 16

2740 Skovlunde

CVR-nr.: 31785081

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Peter Ernst Wengler-Jørgensen, formand

Mikael Laage-Petersen, næstformand

Svend Reimers

Lars Bergmann

Direktion

Thomas Steen Halkier, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Neocortec A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.04.2023

Direktion

Thomas Steen Halkier
direktør

Bestyrelse

Peter Ernst Wengler-Jørgensen
formand

Mikael Laage-Petersen
næstformand

Svend Reimers

Lars Bergmann

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 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 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 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 for 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.

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 25.04.2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Strandby
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24684

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive elektronikudviklingsvirksomhed og dermed forbundne aktiviteter.

Selskabet har i 2022 fortsat arbejdet på projekter, som skal udvikle komponenter til Sensor Network.

Det regnskabsmæssige resultat udgør et underskud på 2.276 t.kr.

Selskabet har ved udgangen af regnskabsåret en negativ egenkapital på 39.015 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 balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**1.741.329**	**447.830**
Personaleomkostninger	2	(4.801.011)	(3.983.123)
Driftsresultat		**(3.059.682)**	**(3.535.293)**
Andre finansielle indtægter		23.015	6.820
Andre finansielle omkostninger		(100.924)	(88.917)
Resultat før skat		**(3.137.591)**	**(3.617.390)**
Skat af årets resultat	3	862.056	947.631
Årets resultat		**(2.275.535)**	**(2.669.759)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.275.535)	(2.669.759)
Resultatdisponering		**(2.275.535)**	**(2.669.759)**

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	4	**0**	**0**
Deposita		52.508	45.314
Finansielle aktiver	5	**52.508**	**45.314**
Anlægsaktiver		**52.508**	**45.314**
Fremstillede varer og handelsvarer		135.380	102.803
Varebeholdninger		**135.380**	**102.803**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.839	1.450.145
Udskudt skat		862.056	0
Andre tilgodehavender		83.249	242.853
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	936.764
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5.000
Tilgodehavender		**1.079.144**	**2.634.762**
Likvide beholdninger		**975.915**	**200.273**
Omsætningsaktiver		**2.190.439**	**2.937.838**
Aktiver		**2.242.947**	**2.983.152**

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	6	1.120.000	1.120.000
Overført overskud eller underskud		(40.135.018)	(37.859.483)
Egenkapital		**(39.015.018)**	**(36.739.483)**
Anden gæld		95.167	93.210
Langfristede gældsforpligtelser	7	**95.167**	**93.210**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.885	361.273
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.900.141	38.793.157
Anden gæld	8	139.772	474.995
Kortfristede gældsforpligtelser		**41.162.798**	**39.629.425**
Gældsforpligtelser		**41.257.965**	**39.722.635**
Passiver		**2.242.947**	**2.983.152**
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.120.000	(37.859.483)	(36.739.483)
Årets resultat	0	(2.275.535)	(2.275.535)
Egenkapital ultimo	**1.120.000**	**(40.135.018)**	**(39.015.018)**

Noter

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

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	4.708.520	3.959.155
Andre personaleomkostninger	92.491	23.968
	4.801.011	**3.983.123**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**5**	**4**

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring af udskudt skat	(862.056)	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	(10.867)
Refusion i sambeskatning	0	(936.764)
	(862.056)	**(947.631)**

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	156.111
Kostpris ultimo	**156.111**
Af- og nedskrivninger primo	(156.111)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(156.111)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	45.314
Tilgange	7.194
Kostpris ultimo	**52.508**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**52.508**

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære A-aktier	992.000	1	992.000
Ordinære B-aktier	128.000	1	128.000
	1.120.000		**1.120.000**

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	95.167
	95.167

8 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	108.771	449.914
Anden gæld i øvrigt	31.001	25.081
	139.772	**474.995**

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**50.978**	**111.396**

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser består af en huslejeforpligtelse.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aktieselskabet Holger Petersen Holding som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter 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.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der påhviler ikke selskabet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

12 Nærtstående parter med 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.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eller –tab

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter offentlige modtagne tilskud til selskabets udviklingsaktiviteter.

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.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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
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 aktiver
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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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