

# Collectech ApS

Augustenborg Landevej 7, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 36 06 52 06

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

Dirigent:

.....  
Kåre Solhøj Dahle

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Collectech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 5. juli 2023

Direktion:

.....  
Jacob Christiansen  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Bjørn Stougaard Baunbæk  
formand

.....  
Lars Mathiesen Jessen

.....  
Kåre Solhøj Dahle

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Collectech ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Collectech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 439.056 kr. i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2022, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 986.256 kr. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 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.

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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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 5. juli 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Louise Greve  
statsaut. revisor  
mne48485

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Collectech ApS
Adresse, postnr., by	Augustenborg Landevej 7, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	36 06 52 06
Stiftet	6. august 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjørn Stougaard Baunbæk, formand Lars Mathiesen Jessen Kåre Solhøj Dahle
Direktion	Jacob Christiansen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

kr.	2022	2021	2020
<b>Hovedtal</b>			
Bruttofortjeneste	1.860.978	1.476.703	1.820.635
Resultat før af- og nedskrivninger, finansielle poster og skat (EBITDA)	727.623	1.058.988	1.357.993
Resultat af primær drift	478.175	317.419	33.202
<b>Årets resultat</b>	<b>74.878</b>	<b>-82.444</b>	<b>-40.745</b>
<b>Balance</b>			
Anlægsaktiver	883.016	495.853	1.237.421
Omsætningsaktiver	1.816.045	3.285.613	2.096.796
<b>Aktiver i alt (balancesum)</b>	<b>2.699.061</b>	<b>3.781.466</b>	<b>3.334.217</b>
Egenkapital	-472.592	-547.470	-465.026
<b>Personale</b>			
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	1	1

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive det cloud-baserede inddrivelsessystem, CollecTech, hvor brugere kan udøve debitorstyring og inkasso aktiviteter. Systemet anvendes af mange virksomheder i landet, både store og små, samt af en mindre del af privatpersoner.

### Markedsforhold

Markedet ser lige nu en tendens til et stigende antal dårlige betalere, hvorfor flere og flere virksomheder øger deres indsats og fokus på området, til gavn for blandt andet selskabets løsning.

### Strategi og mål

Ligesom selskabet er overgået til et abonnements set-up, har selskabet halvvejs gennem regnskabsåret ændret strategien og fokuseret nu på et nyt segment, nemlig eksterne bogholdere og revisorer. Det primære mål er at positionere os som en førende leverandør af softwareløsninger til denne specifikke målgruppe og sikre, at selskabets produkter og tjenester imødekommer deres unikke behov og udfordringer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 74.878 kr. mod et underskud på 82.444 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 472.592 kr.

Årets resultat skyldes delvist investeringer i nye tiltag til produkt, markedsføring og opbygning af salgskanaler. Ydermere er der investeret kraftigt i at overgå til primært at være en abonnementsbaseret virksomhed. Dette har krævet en del tilpasninger, som selskabet forventer at slå positivt igennem i andet halvår af 2023 og fremefter.

Selskabet forventer at se en vækst i kundebasen inden for det nye segment. Selskabets planer indebærer en reduktion af omkostningsbasen, herunder lønomkostninger og faste udgifter. Ydermere intensiveres den aggressive markedsføringskampagne for at øge synligheden af CollecTech og tiltrække potentielle kunder. I løbet af andet halvår af 2023 forventer selskabet at lave et større tiltag imod storkunde segmentet, for at styrke selskabets omsætning og markedsandel.

Selskabet er taknemmelige for medarbejderes, kunders og interessenters støtte i løbet af regnskabsåret. På trods af udfordringerne er selskabet optimistisk omkring fremtidige muligheder og vil fortsætte med at fokusere på strategi og mål. Selskabet er dedikerede til at styrke positionen på markedet og sikre selskabet fortsatte vækst og succes.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.860.978	1.476.703
4	Personaleomkostninger	-1.133.355	-417.715
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-249.448	-741.569
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	478.175	317.419
5	Finansielle indtægter	31.895	30.213
	Finansielle omkostninger	-464.880	-453.330
	<b>Resultat før skat</b>	45.190	-105.698
6	Skat af årets resultat	29.688	23.254
	<b>Årets resultat</b>	74.878	-82.444
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Øvrige lovpligtige reserver	184.748	-469.336
	Overført resultat	-109.870	386.892
		74.878	-82.444

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2022	2021
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Udviklingsprojekter	246.405	495.853
	Udviklingsprojekter under udførelse	626.161	0
		<u>872.566</u>	<u>495.853</u>
8	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	10.450	0
		<u>10.450</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>883.016</u>	<u>495.853</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	272.462	593.130
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	483.191	638.484
9	Udskidte skatteaktiver	43.328	191.274
	Tilgodehavende selskabsskat	72.942	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.635	2.173
		<u>880.558</u>	<u>1.425.061</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>935.487</u>	<u>1.860.552</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.816.045</u>	<u>3.285.613</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.699.061</u>	<u>3.781.466</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	490.196	490.196
	Reserve for udviklingsomkostninger	680.601	495.853
	Overført resultat	-1.643.389	-1.533.519
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-472.592</u>	<u>-547.470</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
10	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld	2.629.657	2.643.663
		<u>2.629.657</u>	<u>2.643.663</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	744.444
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.764	26.812
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	185.945
	Anden gæld	475.974	636.405
	Periodeafgrænsningsposter	53.258	91.667
		<u>541.996</u>	<u>1.685.273</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.171.653</u>	<u>4.328.936</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>2.699.061</u>	<u>3.781.466</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	490.196	965.189	-1.920.411	-465.026
Overført via resultatdisponering	0	-469.336	386.892	-82.444
<b>Egenkapital 1. januar 2022</b>	<b>490.196</b>	<b>495.853</b>	<b>-1.533.519</b>	<b>-547.470</b>
Overført via resultatdisponering	0	184.748	-109.870	74.878
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>490.196</b>	<b>680.601</b>	<b>-1.643.389</b>	<b>-472.592</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Collectech ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets fakturerede tjenesteydelser (faktureringsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsprojekter	2-5 år
---------------------	--------

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati- onsselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

##### Deposita, finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedepositum.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle oanlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Likvider

Likvider omfatter kontant bankindestående.

##### Egenkapital

###### *Reserve for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har igennem de seneste regnskabsår investeret betydeligt i markedsføringen af selskabets produkter og opbygningen af selskabets salgskanaler. Som følge heraf har selskabet realiseret betydelige regnskabsmæssige underskud og negative pengestrømme, hvorved selskabets nuværende finansielle ressourcer er tæt på opbrugt. Selskabets drift og investeringer har hidtil været finansieret via langvarige lån fra selskabets kapitalejer og Vækstfonden.

Selskabet har efter balancedagen mistet dens største kunde, der i indeværende regnskabsår, udgjorde størstedelen af årets omsætning. Selskabet har ingen eksterne kreditfaciliteter stillet til rådighed, og i 2023 forventer selskabets ledelse et negativt cash flow fra driften på 845 t.kr., budgettet viser derved et likviditetsbehov på ca. 400 t.kr. for at sikre driften frem til 31. december 2023.

Ledelsen vurderer at deres likviditetsbudget er konservativt. Tabet af nøglekunden er indregnet i likviditetsbudgettet. Budgettet indeholder ingen omsætningsvækst selvom selskabet i nyt år vækster dens kundebase, og har flere nye kunder i pipeline. Der er budgetteret med en væsentlig reduktion af selskabets omkostningsbase herunder reduktion af lønninger og faste omkostninger. For at reducere omkostningerne har ledelsen besluttet, at konsolidere arbejdsopgaver og -processer og samle dem i resten af koncernen herunder medarbejdere og lejemaal. Med det formål at tiltrække nye kunder, har ledelsen iværksat en aggressiv markedsføringskampagne. I likviditetsbudgettet er der allokeret betydeligt flere ressourcer til markedsføring med det formål at øge Collectechs synlighed og tiltrække potentielle kunder. Derudover har ledelsen øget fokus på at etablere kontakt med storkunder. Ved en koncentreret indsats omkring storkunder forventer ledelsen at realisere deres nye likviditetsbudget med en relativt lille mængde nye kunder. Der er i 2023 allerede tegnet en række nye mindre kunder, og ledelsen vurderer at der er et stort potentiale i at øge indtjeningen på dem i fremtiden.

Selskabet har fået afdækket dens likviditetsbehov ved, at kapitalejer har underskrevet støtte- og tilbagetrædelseserklæring gældende frem til 31. december 2023, hvori kapitalejeren forpligter sig til at tilføre selskabet kreditfaciliteter på maksimum 450 t.kr. Ledelsen har fået mundtligt tilsagn fra Vækstfonden om henstand i 2023.

Frem til aflæggelsen af regnskabet, har selskabet overholdt dens aflagte budget. Hvis budgettet for 2023 ikke opnås, vil selskabet muligvis ikke være i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Ledelsen vurderer, at den fornødne finansiering og likviditet vil blive stillet til rådighed, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

#### 3 Usikkerhed om indregning og måling

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv og udviklingsprojekter. Selskabets udskudte skatteaktiver er baseret på skattemæssigt underskud til fremførsel. Værdiansættelsen af disse poster er afhængig af selskabets evne til at opnå det budgetterede resultat for 2023. Disse aktiver indregnes og måles i årsregnskabet på baggrund af ledelsens skøn og forudsætninger om fremtidige indtægter jf. note 2.

Opnår selskabet ikke det budgetterede resultat for 2023, kan det have indvirkning på den fremtidige indtjening og dermed på værdiansættelsen af aktiverne. Indregning og måling af udskudte skatteaktiver og udviklingsprojekter indebærer derfor en vis grad af skøn og usikkerhed. De anvendte skøn og forudsætninger er baseret på ledelsens bedste vurdering og tilgængelig information på tidspunktet for udarbejdelsen af årsregnskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2022	2021
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.115.432	381.576
Pensioner	10.302	25.560
Andre omkostninger til social sikring	7.768	4.991
Andre personaleomkostninger	-147	5.588
	<u>1.133.355</u>	<u>417.715</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	31.895	30.213
	<u>31.895</u>	<u>30.213</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-29.688	-23.254
	<u>-29.688</u>	<u>-23.254</u>

Årets regulering af udskudt skat for regnskabsåret 2022 består af anmodet skattecredit jf. ligningsloven §8 X, ekstrafradrag jf. ligningsloven §8 B og andre midlertidige forskelle.

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	4.550.227	0	4.550.227
Tilgange	0	626.161	626.161
Kostpris 31. december 2022	<u>4.550.227</u>	<u>626.161</u>	<u>5.176.388</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	4.054.374	0	4.054.374
Afskrivninger	249.448	0	249.448
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>4.303.822</u>	<u>0</u>	<u>4.303.822</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<u>246.405</u>	<u>626.161</u>	<u>872.566</u>
Afskrives over	<u>2-5 år</u>		

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende immaterielle anlægsaktiver henvises til note 12.

#### Værdiansættelse af udviklingsprojekter

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udviklingsprojekter. Værdiansættelsen af denne post er afhængig af selskabets evne til at opnå det budgetterede resultat for 2023. Aktivet indregnes og måles i årsregnskabet på baggrund af ledelsens skøn og forudsætninger om fremtidige indtægter jf. note 2. Hvis selskabet ikke opnår det budgetterede resultat for 2023, kan det have indvirkning på den fremtidige indtjening og dermed på værdiansættelsen af aktivet. Indregning og måling af udviklingsprojekter indebærer derfor en vis grad af skøn og usikkerhed. De anvendte skøn og forudsætninger er baseret på ledelsens bedste vurdering og tilgængelig information på tidspunktet for udarbejdelsen af årsregnskabet.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgange	10.450
Kostpris 31. december 2022	10.450
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>10.450</b>

#### 9 Udskudte skatteaktiver

Der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv. Selskabets udskudte skatteaktiver er baseret på skattemæssigt underskud til fremførsel. Værdiansættelsen af denne post er afhængig af selskabets evne til at opnå det budgetterede resultat for 2023. Aktivet indregnes og måles i årsregnskabet på baggrund af ledelsens skøn og forudsætninger om fremtidige indtægter jf. note 2. Hvis selskabet ikke opnår det budgetterede resultat for 2023, kan det have indvirkning på den fremtidige indtjening og dermed på værdiansættelsen af aktivet. Indregning og måling af udskudte skatteaktiver indebærer derfor en vis grad af skøn og usikkerhed. De anvendte skøn og forudsætninger er baseret på ledelsens bedste vurdering og tilgængelig information på tidspunktet for udarbejdelsen af årsregnskabet.

#### 10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder hele gælden indenfor 5 år fra balancedagen.

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab Sunhill Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 51 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 17 måneder.  
 Lejeforpligtelser omfatter huslejekontrakt med i alt 19 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3 måneder.

#### 12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til Vækstfonden er der afgivet virksomhedspant på nom. 3.000 t.kr., med sikkerhed i:

- ▶ Immaterielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 873 t.kr. (2021: 496 t.kr.)
- ▶ Simple fordringer med en regnskabsmæssig værdi på 206 t.kr. (2021: 593 t.kr.)

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jacob Christiansen

### Direktion

På vegne af: Collectech ApS

Serienummer: 2e8b6f70-3296-4406-899c-3ce96f811e07

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-07-07 12:04:09 UTC



## Lars Mathiesen Jessen

### Bestyrelse

På vegne af: Collectech ApS

Serienummer: 21627a02-ad00-481b-9bf9-1713d411e390

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-07-07 19:48:25 UTC



## Bjørn Stougaard Baunbæk

### Bestyrelse

På vegne af: Collectech ApS

Serienummer: e70a4303-c0d1-4ad1-9894-3a1053a95f16

IP: 80.163.xxx.xxx

2023-07-07 19:59:25 UTC



## Kåre Solhøj Dahle

### Dirigent

På vegne af: Collectech ApS

Serienummer: 259b352f-b8b3-4146-b1d3-2a6ff706144b

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-07-10 08:17:19 UTC



## Kåre Solhøj Dahle

### Bestyrelse

På vegne af: Collectech ApS

Serienummer: 259b352f-b8b3-4146-b1d3-2a6ff706144b

IP: 95.154.xxx.xxx

2023-07-10 08:17:19 UTC



## Louise Egebæk Greve

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 9f70d625-6108-451d-a5e8-1fd600c64ab9

IP: 2.199.xxx.xxx

2023-07-10 08:37:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0ZET1-K1MQX3-F0S00-ZMVFC-FZZZJ-5AKJD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>