



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Collectech ApS

Kilen 2
6330 Padborg

CVR-nr. 36 06 52 06

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. juli 2024

Kåre Solhøj Dahle
dirigent

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	10
Balance 31. december 2023	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Collectech ApS.

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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 17. juli 2024

Direktion

Kåre Solhøj Dahle

Bestyrelse

Kåre Solhøj Dahle

Lars Mathiesen Jessen

Bjørn Stougaard Baunbæk

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Collectech ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Collectech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 17. juli 2024

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
mne43433

Hans Christian Christensen
Registreret revisor
mne1516

Selskabsoplysninger

Selskabet

Collectech ApS
Kilen 2
6330 Padborg

CVR-nr.: 36 06 52 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aabenraa

Bestyrelse

Kåre Solhøj Dahle
Lars Mathiesen Jessen
Bjørn Stougaard Baunbæk

Direktion

Kåre Solhøj Dahle

Revisor

Revisionscentret Padborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Møllegade 2B, st.
6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive det cloud-baserede inddrivelsessystem, CollecTech, hvor brugere kan udøve debitorstyring og inkassoaktiviteter. Systemet anvendes af mange virksomheder i landet, både store og små.

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 vores løsning.

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2023 mistet deres største kunde, som udgjorde størstedelen af deres omsætning.

Virksomhedens gældsforpligtelser udgør desuden 3 gange så meget som de samlede aktiver inkl. immaterielle anlægsaktiver.

Herudover har der ikke været generel drift i virksomheden, hvilket medfører det store underskud virksomheden bringer i året. Selskabet har begrænset langt størstedelen af selskabets omkostninger, hvilket betyder at selskabet forventer at kunne betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Underskuddet, og situationen, er primært som følge af en betydelig fejl fra bestyrelsens side. Fejlen bestod i, at vi satte vores tillid til selskabets IT-chef, og i midten af 2022 gjorde ham til direktør på hans egen opfordring. Det viste sig desværre, at manden på ingen måde var kompetent til dette, og i øvrigt heller ikke havde oprigtige intentioner. Selskabet bortviste direktøren i august 2023, efter at have afdækket flere forskellige svigagtige forhold. Efterfølgende har selskabet erfaret, at en stor del af selskabets penge, et millionbeløb, er blevet formøblet på unødvendigt forbrug af kontorlokaler, inventar og medarbejdere, som direktøren ikke har formået at udnytte potentialet af. Til trods for hyppige bestyrelsessmøder, hvor bestyrelsen modtog urigtige, og vildledende oplysninger, lykkedes det ikke bestyrelsen at afsløre direktørens bluff i tide, hvilket har været dyre lærepenge.

Det er blevet afdækket, at direktøren havde et stort fravær, som ikke var indberettet, og at både selskabets medarbejdere og kunder var blevet tilsidesat og ignoreret som følge heraf. Nye kunder har direktøren stort set ikke formået at få ind, og de, der blev kontaktet af ham, oplyser, at de sidder tilbage med en følelse af, at han slet ikke havde interesse i at sælge noget. Bestyrelsens samlede konklusion er, at direktøren udelukkende har tilsneget sig stillingen for at imponere en ekskæreste, der forlod ham.

Efter to fejlskud med direktører, først en i 2021 og siden misæren med den tidligere IT-chef, har selskabets ejer brugt meget tid på at rydde op, specielt efter den sidste bortviste direktør. Det har været ret omfattende, men selskabet er nu på rette spor og har skåret langt de fleste omkostninger væk. Kundeporteføljen er desværre blevet slanket betragteligt og forsøges nu genopbygget. IT-mæssigt har de nye udviklere konkluderet, at den tidligere direktør stort set ikke har foretaget nogen videreudvikling eller vedligehold af softwaren, trods ansættelsen af sin bedste ven som primær udvikler til en høj løn. Denne ansættelse og forbrug sættes der derfor også stort spørgsmålstejn ved.

Strategi og mål

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

Ledelsesberetning

Forventninger og fremtidige planer

Selskabet har efter bortvisningen af den inkompetente direktør foretaget mange fejlrettelser og lagt en plan for videre udvikling og drift. Det er ejerens intention at finde en ny partner, der kan være med til at bære virksomheden videre, evt. en partner med et produkt, der vil fungere i synergi med selskabets ditto. Vi påregner fortsat organisk vækst, og vi ønsker at styrke vores position og specielt synergier.

Vi er taknemmelige for vores medarbejderes, kunders og interessenters støtte i løbet af regnskabsåret. På trods af udfordringerne er vi optimistiske omkring vores fremtidige muligheder og vil fortsætte med at fokusere på vores strategi og mål. Vi er dedikerede til at styrke vores position på markedet og sikre vores virksomhed fortsatte vækst og succes.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Collectech ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Der er udført arbejde i forbindelse med udvikling af hjemmeside. Disse er aktiveret som udviklingsomkostninger, som følge af de skaber en fremtidig værdi for selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, 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 sædvanligvis 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af huslejedeposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		23.106	1.861.450
Personaleomkostninger	2	-1.023.162	-1.133.827
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.000.056	727.623
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-371.637	-249.448
Resultat før finansielle poster		-1.371.693	478.175
Finansielle indtægter	3	16.649	31.895
Finansielle omkostninger		-304.736	-464.881
Resultat før skat		-1.659.780	45.189
Skat af årets resultat		-3.002	29.688
Årets resultat		-1.662.782	74.877
Overført resultat		-1.662.782	74.877
		-1.662.782	74.877

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		500.929	246.405
Udviklingsprojekter under udførelse		0	626.161
Immaterielle anlægsaktiver	4	500.929	872.566
Deposita		0	10.450
Finansielle anlægsaktiver		0	10.450
Anlægsaktiver i alt		500.929	883.016
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.179	272.462
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		419.134	483.191
Andre tilgodehavender		1.650	0
Udskudt skatteaktiv		0	43.328
Selskabsskat		30.492	72.942
Periodeafgrænsningsposter		293	0
Tilgodehavender		482.748	871.923
Likvide beholdninger		69.136	935.487
Omsætningsaktiver i alt		551.884	1.807.410
Aktiver i alt		1.052.813	2.690.426

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		490.196	490.196
Overført resultat		-2.625.570	-962.788
Egenkapital		-2.135.374	-472.592
Anden gæld		2.930.905	2.629.657
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.930.905	2.629.657
Leverandører af varer og tjenesteydelser		166.063	42.766
Anden gæld		91.219	445.972
Periodeafgrænsningsposter		0	44.623
Kortfristede gældsforpligtelser		257.282	533.361
Gældsforpligtelser i alt		3.188.187	3.163.018
Passiver i alt		1.052.813	2.690.426

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	490.196	-962.788	-472.592
Årets resultat	0	-1.662.782	-1.662.782
Egenkapital 31. december 2023	490.196	-2.625.570	-2.135.374

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2023 mistet deres største kunde, som udgjorde størstedelen af deres omsætning.

Virksomhedens gældsforpligtelser udgør desuden 3 gange så meget som de samlede aktiver inkl. immaterielle anlægsaktiver.

Herudover har der ikke været generel drift i virksomheden, hvilket medfører det store underskud virksomheden bringer i året.

Selskabet har begrænset langt størstedelen af selskabets omkostninger, hvilket betyder at selskabet forventer at kunne betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	976.352	1.108.828
Pensioner	27.871	10.302
Andre omkostninger til social sikring	12.591	7.768
Andre personaleomkostninger	6.348	6.929
	<u>1.023.162</u>	<u>1.133.827</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	8.167	31.895
Andre finansielle indtægter	8.482	0
	<u>16.649</u>	<u>31.895</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2023	4.550.227	626.161
Tilgang i årets løb	626.161	0
Afgang i årets løb	0	-626.161
Kostpris 31. december 2023	5.176.388	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	4.303.822	0
Årets afskrivninger	371.637	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.675.459	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	500.929	0

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	2.629.657	2.930.905	0	0
	2.629.657	2.930.905	0	0

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser med en restløbetid på 5 måneder, leasingforpligtelsen udgør 31.12.2023 t.kr. 25.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Sunhill Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 201x eller senere.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til vækstfonden t.kr. 2.931, er der givet virksomhedspant i driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 532.

Lars Mathiesen Jessen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Mathiesen Jessen
Bestyrelsesmedlem
ID: 21627a02-ad00-481b-9bf9-1713d411e390
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 13:39:35
Underskrevet med MitID



Bjørn Stougaard Baunbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bjørn Stougaard Baunbæk
Bestyrelsesmedlem
ID: e70a4303-c0d1-4ad1-9894-3a1053a95f16
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 22:24:55
Underskrevet med MitID



Kaare Solhøj Dahle

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kåre Solhøj Dahle
Bestyrelsesmedlem
ID: 259b352f-b8b3-4146-b1d3-2a6ff706144b
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 12:54:02
Underskrevet med MitID



Kaare Solhøj Dahle

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kåre Solhøj Dahle
Direktør
ID: 259b352f-b8b3-4146-b1d3-2a6ff706144b
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2024 kl.: 12:54:02
Underskrevet med MitID



Hans Christian Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Christian Christensen
Revisor
ID: 805b371b-f36c-448d-b01e-22cd06ebbf23
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 13:44:00
Underskrevet med MitID



Claus Møller Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Møller Hansen
Revisor
ID: 6b2c1737-91c4-4457-94e1-b3af3b0ba20f
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 13:49:17
Underskrevet med MitID



Kaare Solhøj Dahle

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kåre Solhøj Dahle
Dirigent
ID: 259b352f-b8b3-4146-b1d3-2a6ff706144b
Tidspunkt for underskrift: 19-07-2024 kl.: 13:50:10
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.