

CTB Clean Tech Brokers ApS
C/O V74 Kontorfællesskab, Vesterbrogade 74, 1620 København V

Årsrapport for
2021/22

CVR-nr. 37 44 73 90

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2022.

Henrik Schiøtt Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for CTB Clean Tech Brokers 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. december 2022

Direktion

Poul Bohn Christoffersen
direktør

Gunnar Thrane Minds
direktør

Henrik Schiøtt Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i CTB Clean Tech Brokers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CTB Clean Tech Brokers ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. december 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg
statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	CTB Clean Tech Brokers ApS C/O V74 Kontorfællesskab Vesterbrogade 74 1620 København V
	CVR-nr.: 37 44 73 90 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Poul Bohn Christoffersen, direktør Gunnar Thrane Minds, direktør Henrik Schiøtt Sørensen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Dattervirksomhed	STAC Technology ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor rådgivning og udøvende virksomhed indenfor vedvarende energi, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 53.563 kr. mod 75.593 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.779.564 kr. mod -1.906.270 kr. sidste år.

Regnskabsåret har været præget af mange udfordringer i den sidste fase af udviklingen af turbocompressoren i dattervirksomheden STAC Technology ApS. Udfordringerne har hovedsagligt bestået i at udviklingen af turbocompressoren har været ramt af uforudsete forhindringer og øget omkostninger. Udfordringerne har dog været taklet undervejs og projektet 1 fase forventes færdiggjort og godkendt af Engergiteknologisk Udviklings og demonstrationsprogram i slutningen af 2022.

STAC Technology ApS har i 2022 fået nye investorer i selskabet og nye og eksisterende investorer har ydet selskabet lån for at afhjælpe selskabets stramme likviditet.

Kapitalberedskab

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne § 119. STAC Technology ApS har modtaget tilsagn om EU støtte til den fortsatte udvikling af produktløsninger indenfor termiskbaseret køling på foreløbig 18 mio. kroner, hvoraf der dags dato er modtaget 45 %. Det er på denne baggrund ledelsens vurdering at STAC Technology ApS' likviditetsberedskab er sikret for de kommende år, hvilket vil have en afledt effekt på selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CTB Clean Tech Brokers 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uer holdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en un derbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtel ser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapi talbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	53.563	75.593
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-6.800</u>
Resultat før finansielle poster	53.563	68.793
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-3.835.359	-1.965.325
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-179</u>	<u>-389</u>
Resultat før skat	-3.781.975	-1.896.921
3 Skat af årets resultat	<u>2.411</u>	<u>-9.349</u>
Årets resultat	<u>-3.779.564</u>	<u>-1.906.270</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-3.314.125	-1.965.325
Overføres til overført resultat	0	59.055
Disponeret fra overført resultat	<u>-465.439</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-3.779.564</u>	<u>-1.906.270</u>

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>1.854.110</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.854.110</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.854.110</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>50.278</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>50.278</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.342</u>	<u>26.473</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.342</u>	<u>76.751</u>
	Aktiver i alt	<u>1.342</u>	<u>1.930.861</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.849.360
Overført resultat	<u>-444.732</u>	<u>20.707</u>
Egenkapital i alt	<u>-404.732</u>	<u>1.910.067</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>386.399</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>386.399</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.590	3.590
Anden gæld	<u>11.085</u>	<u>12.204</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.675</u>	<u>20.794</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>19.675</u>	<u>20.794</u>
Passiver i alt	<u>1.342</u>	<u>1.930.861</u>

1 Usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	1.849.360	20.707	1.910.067
Resultatandel	0	-3.314.125	-465.439	-3.779.564
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.464.765	0	1.464.765
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>-444.732</u>	<u>-404.732</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne § 119. STAC Technology ApS har modtaget tilsagn om EU støtte til den fortsatte udvikling af produktløsninger indenfor termiskbaseret køling på foreløbig 18 mio. kroner, hvoraf der dags dato er modtaget 45 %. Det er på denne baggrund ledelsens vurdering at STAC Technology ApS' likviditetsberedskab er sikret for de kommende år, hvilket vil have en afledt effekt på selskabets fortsatte drift.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>179</u>	<u>389</u>
	<u>179</u>	<u>389</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	2.793
Regulering af tidligere års skat	<u>-2.411</u>	<u>6.556</u>
	<u>-2.411</u>	<u>9.349</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2021	4.750	4.750	
Kostpris 30. juni 2022	4.750	4.750	
Opskrivninger 1. juli 2021	1.849.360	1.274.185	
Korrektion af tidligere opskrivning	-249.188	0	
Årets resultat	-3.835.359	-1.965.325	
Årets kapitalforhøjelser	1.713.953	2.540.500	
Opskrivninger 30. juni 2022	-521.234	1.849.360	
Modregnet i tilgodehavender	130.085	0	
Overført til hensatte forpligtelser	386.399	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	516.484	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	1.854.110	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
STAC Technology ApS, København	77,2789 %	-668.337	-4.963.009
		-668.337	-4.963.009

5. Eventualposter

Sambeskatning

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

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