

H Schiøtt Holding ApS
Tangbjergvej 27, 3650 Ølstykke

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 37 49 34 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2024.

Henrik Schiøtt Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Egenkapitalopgørelse
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for H Schiøtt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 4. januar 2024

Direktion

Henrik Schiøtt Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i H Schjøtt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H Schjøtt Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 4. januar 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	H Schiøtt Holding ApS Tangbjergvej 27 3650 Ølstykke
	CVR-nr.: 37 49 34 81 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Schiøtt Sørensen, direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Kapitalinteresse	CTB Clean Tech Brokers ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed som Holding selskab, 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 bruttotab udgør -2.238 kr. mod -3.908 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -655.663 kr. mod -1.262.779 kr. sidste år.

Det negative årsresultat for H Schjøtt Holding ApS og CTB, Clean Tech Brokers ApS skal ses i lyset af det ligeledes negative resultat i det underliggende selskab, STAC Technology ApS.

I 2022 var STAC's fokus primært på to store projekter: opførelsen af EUDP pilotprojektet i Varde og DEOS (District Energy on Steroids) Ice Slurry projektet, finansieret delvist gennem EIC tilskud.

Pilotprojektet i Varde oplevede forsinkelser grundet COVID-19 og supply-chain udfordringer, hvilket forårsagede problemer i den kolde periode. Trods disse udfordringer, og omkostninger der langt oversteg EUDP tilskuddet, gennemførte STAC projektet med støtte fra investorer.

STAC's uerfarenhed med EU tilskud resulterede i yderligere økonomiske udfordringer, da den første EIC tilskudsbetaling blev forsinket i seks måneder. STAC havde i god tro engageret underleverandører som Brayton, CS Techcom og andre for DEOS-projektet, hvilket skabte betalingsudfordringer og nødvendiggjorde nye betalingsaftaler.

STAC valgte at fokusere på medarbejdere med omfattende projekt-erfaring og tilbragte flere måneder med intenst arbejde, næsten boende på byggepladsen i Varde. Det koldere klima sidst på året gav uventede udfordringer og supply-problemer komplicerede projektet yderligere, men STAC opnåede sidst i november at få anlægget til at fungere og afsluttede EUDP projektet med en godkendelse fra EUDP.

Første betaling fra EIC ankom sent i 2022, hvilket gjorde det muligt for STAC at indfri udeståender med underleverandører og ansætte nye ingeniører. I løbet af første halvår 2023 accelererede STAC DEOS-projektet.

Usete udfordringer opstod desværre i samarbejdet med Brayton Energy, hvilket resulterede i et tilsyneladende kontraktbrud og et tab af større del af sikkerhedsdepositummet fra EUDP, på trods af en stor samarbejdsvilje og indsats fra EUDP og selskabets revisor.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H Schjøtt Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 i de respektive lande, 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-2.238	-3.908
Indtægter af kapitalinteresser	-653.917	-1.259.729
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1</u>	<u>-2</u>
Resultat før skat	-656.156	-1.263.639
4 Skat af årets resultat	<u>493</u>	<u>860</u>
Årets resultat	<u>-655.663</u>	<u>-1.262.779</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.123.229
Disponeret fra overført resultat	<u>-655.663</u>	<u>-139.550</u>
Disponeret i alt	<u>-655.663</u>	<u>-1.262.779</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	4.575	4.082
Andre tilgodehavender	<u>37.500</u>	<u>37.500</u>
Tilgodehavender i alt	<u>42.075</u>	<u>41.582</u>
Likvide beholdninger	<u>100</u>	<u>89</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>42.175</u>	<u>41.671</u>
Aktiver i alt	<u>42.175</u>	<u>41.671</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-817.700	-162.037
Egenkapital i alt	-777.700	-122.037
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	788.750	134.833
Hensatte forpligtelser i alt	788.750	134.833
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.125	26.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	31.125	28.875
Gældsforpligtelser i alt	31.125	28.875
Passiver i alt	42.175	41.671

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-162.037	-122.037
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-655.663</u>	<u>-655.663</u>
	<u>40.000</u>	<u>-817.700</u>	<u>-777.700</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne § 119. Ledelsen forventer at den fortsatte drift sikres gennem tilskud (betaling nr. 2) fra EIC, European Innovation Council og yderligere kapitaltilførsel. Tilskuddet har en værdi på kr. 7,5 mio, som modtages i datterselskabet STAC Technology. Dette vil have en fremtidig positiv indvirkning på den indregnede værdi af kapitalandele og dermed også kapitalberedskabet.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>1</u>	<u>2</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-493</u>	<u>-860</u>
	<u>-493</u>	<u>-860</u>
5. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2022	<u>1.667</u>	<u>1.667</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.667</u>	<u>1.667</u>
Opskrivninger 1. juli 2022	-136.500	635.022
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-83.054
Årets resultat	-653.917	-1.259.729
Årets kapitalforhøjelser	<u>0</u>	<u>571.261</u>
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>-790.417</u>	<u>-136.500</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>788.750</u>	<u>134.833</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>788.750</u>	<u>134.833</u>