

GC Family Holding ApS
Vesterbrogade 74, 1620 København V

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 37 49 38 13

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

Poul Bohn Christoffersen
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 GC Family 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.

København V, den 4. januar 2024

Direktion

Poul Bohn Christoffersen
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i GC Family Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for GC Family 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	GC Family Holding ApS Vesterbrogade 74 1620 København V
	CVR-nr.: 37 49 38 13
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Poul Bohn Christoffersen, adm. 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 drive virksomhed som Holding selskab og hermed forbundet virksomhed.

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 -1.867 kr. mod -8.423 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -655.810 kr. mod -1.268.164 kr. sidste år.

Det negative årsresultat for GC Family 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, opfyldte kontraktlige milepæle.

Usete udfordringer opstod desværre i samarbejdet med Brayton Energy, hvilket resulterede i et 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 GC Family 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 distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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 nominel værdi.

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-1.867	-8.423
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-653.917	-1.259.729
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-26</u>	<u>-12</u>
Resultat før skat	-655.810	-1.268.164
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-655.810</u>	<u>-1.268.164</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-1.123.229
Disponeret fra overført resultat	<u>-655.810</u>	<u>-144.935</u>
Disponeret i alt	<u>-655.810</u>	<u>-1.268.164</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	35.000	35.000
Tilgodehavender i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Aktiver i alt	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-824.284	-168.474
Egenkapital i alt	-784.284	-128.474
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	788.750	134.833
Hensatte forpligtelser i alt	788.750	134.833
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	394	341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	28.140	26.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	30.534	28.641
Gældsforpligtelser i alt	30.534	28.641
Passiver i alt	35.000	35.000

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	40.000	-168.474	-128.474
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-655.810</u>	<u>-655.810</u>
	<u>40.000</u>	<u>-824.284</u>	<u>-784.284</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>26</u>	<u>12</u>
	<u>26</u>	<u>12</u>
4. 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 opskrivninger, netto	<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>