

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Trebo ApS

Herstedvang 10, 2620 Albertslund

CVR-nr. 39 44 51 07

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Sigurd Lilienfeldt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Trebo 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 25. juni 2024

Direktion

Andreas Leth Bockhoff

Thomas Trebbien

Bestyrelse

Sigurd Lilienfeldt
formand

Christian Winther

Jens Munch-Hansen

Jesper Gravlund Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Trebo ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trebo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Carsten Ingemann Johansen

statsautoriseret revisor
mne32071

Selskabsoplysninger

Selskabet	Trebo ApS Herstedvang 10 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 39 44 51 07
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Sigurd Lilienfeldt, formand Christian Winther Jens Munch-Hansen Jesper Gravlund Nielsen
Direktion	Andreas Leth Bockhoff Thomas Trebbien
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udøve virksomhed med produktion, handel, service og udvikling inden for automatiseret plastsortering samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Der er i 2023 foretaget kontant kapitalforhøjelse med kr. 29.939.518.

Selskabet har i 2023 etableret produktionshal til sortering af plastaffald for kunder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets udviklingsprojekter indregnes som anlægsaktiv i årsrapporten med t.kr. 23.308 fratrukket periodisering af tilskud til projekter. Der er usikkerhed forbundet med indregning af udviklingsaktiver ifm. vurdering af de fremtidige indtægter vedr. udviklingsprojekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.669.487 kr. mod 1.438.761 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.076.061 kr. mod -3.969.841 kr. sidste år. Årets resultat er realiseret som forventet.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør 980 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 0,71 % af selskabskapitalen.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et underskud for 2024 ifm. forsat udviklingsaktivitet men en positiv likviditetsreserve ifm. tilførsel af yderligere likviditet i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trebo 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 tilbageførsler 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat.

Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 balance-dagens 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-3.669.487	1.438.761
2 Personaleomkostninger	-10.447.929	-7.917.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-859.399	-86.215
Andre driftsomkostninger	-1.830	0
Driftsresultat	-14.978.645	-6.564.546
Andre finansielle indtægter	27.121	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-135.519	-138.345
Resultat før skat	-15.087.043	-6.702.891
4 Skat af årets resultat	3.010.982	2.733.050
Årets resultat	-12.076.061	-3.969.841
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-12.076.061	-3.969.841
Disponeret i alt	-12.076.061	-3.969.841

Balance 31. december

Aktiver			
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>	
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	24.952.932	0
6	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	1.053.937	775.586
7	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	4.575.440	16.191.565
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.582.309</u>	<u>16.967.151</u>
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.710.012	315.330
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.710.012</u>	<u>315.330</u>
9	Deposita	1.014.270	866.021
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.014.270</u>	<u>866.021</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.306.591</u>	<u>18.148.502</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.182	101.129
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.244.147	382.353
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	30.236
	Tilgodehavende selskabsskat	3.010.982	1.981.957
	Andre tilgodehavender	1.585.609	1.756.791
	Periodeafgrænsningsposter	159.946	1.263.845
	Tilgodehavender i alt	<u>6.564.866</u>	<u>5.516.311</u>
	Likvide beholdninger	7.890.262	7.643.571
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.455.128</u>	<u>13.159.882</u>
	Aktiver i alt	<u>49.761.719</u>	<u>31.308.384</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	138.304	107.940
Reserve for udviklingsomkostninger	23.032.130	12.629.421
Overført resultat	17.391.076	9.960.692
Egenkapital i alt	40.561.510	22.698.053
Gældsforpligtelser		
12 Kreditinstitutter i øvrigt	1.087.720	1.518.771
13 Periodeafgrænsningsposter	5.498.073	5.294.056
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.585.793	6.812.827
Kortfristet del af langfristet gæld	1.270.564	131.183
Gæld til pengeinstitutter	42.792	26.459
Leverandører af varer og tjenesteydelser	647.264	1.179.551
Anden gæld	653.796	460.311
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.614.416	1.797.504
Gældsforpligtelser i alt	9.200.209	8.610.331
Passiver i alt	49.761.719	31.308.384

1 Usædvanlige forhold i årsrapporten

14 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	103.788	0	2.939.515	17.591.734	20.635.037
Kontant kapitaludvidelse	4.152	6.028.705	0	0	6.032.857
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-3.969.841	-3.969.841
Overført til overført resultat	0	-6.028.705	0	6.028.705	0
Overført fra Overført resultat	0	0	9.689.906	0	9.689.906
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	0	-9.689.906	-9.689.906
Egenkapital 1. januar 2023	107.940	0	12.629.421	9.960.692	22.698.053
Kontant kapitaludvidelse	30.364	29.909.154	0	0	29.939.518
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-12.076.061	-12.076.061
Overført til overført resultat	0	-29.909.154	0	29.909.154	0
Overført fra Overført resultat	0	0	10.402.709	0	10.402.709
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	0	-10.402.709	-10.402.709
	138.304	0	23.032.130	17.391.076	40.561.510

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er i 2023 foretaget kontant kapitalforhøjelse på kr. 29.939.518.

Selskabet har i 2023 etableret produktionshal til sortering af plastaffald for kunder.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.813.968	7.463.021
Pensioner	466.279	338.560
Andre omkostninger til social sikring	60.587	48.659
Personaleomkostninger i øvrigt	107.095	66.852
	<u>10.447.929</u>	<u>7.917.092</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>14</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	10.466
Andre finansielle omkostninger	135.519	127.879
	<u>135.519</u>	<u>138.345</u>
4. Skat af årets resultat		
Skatte kreditordning	<u>-3.010.982</u>	<u>-2.733.050</u>
	<u>-3.010.982</u>	<u>-2.733.050</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb	72.231	0
Overførsler	25.302.407	0
Kostpris 31. december 2023	25.374.638	0
Årets afskrivninger	-421.706	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-421.706	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	24.952.932	0
<p>Udviklingsprojekter vedrører udvikling af anlæg til plastsortering og rensning af plastaffald til genanvendelse i produktioner. Virksomheden har udviklet en maskine til sortering af industriel plast, der kan sortere selv komplekse plastfraktioner ud fra densitetsforskel mellem plasttyperne. Sorteringsmaskinen forventes anvendt i forbindelse med sortering af plastaffald for kunder til genanvendelse af plastaffaldet i kundernes produktion.</p> <p>Fremtidigt salg vurderes at generere positive pengetrømme i selskabet.</p>		
6. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2023	775.586	432.595
Tilgang i årets løb	296.180	342.991
Kostpris 31. december 2023	1.071.766	775.586
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	0
Årets afskrivninger	-17.829	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-17.829	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.053.937	775.586

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	16.191.565	3.768.609
Tilgang i årets løb	13.686.282	12.422.956
Overførsler	-25.302.407	0
Kostpris 31. december 2023	4.575.440	16.191.565
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.575.440	16.191.565
<p>Udviklingsprojekter vedrører udvikling af anlæg til plastsortering og rensning af plastaffald til genanvendelse i produktioner. Virksomheden har udviklet en maskine til sortering af industriel plast, der kan sortere selv komplekse plastfraktioner ud fra densitetsforskel mellem plasttyperne. Sorteringsmaskinen forventes anvendt i forbindelse med sortering af plastaffald for kunder til genanvendelse af plastaffaldet i kundernes produktion.</p> <p>Fremtidigt salg vurderes at generere positive pengetrømme i selskabet.</p>		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	473.061	123.271
Tilgang i årets løb	3.843.875	349.790
Afgang i årets løb	-59.230	0
Kostpris 31. december 2023	4.257.706	473.061
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-157.731	-71.516
Årets afskrivninger	-389.963	-86.215
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-547.694	-157.731
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.710.012	315.330
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	866.021	45.675
Tilgang i årets løb	148.249	820.346
Kostpris 31. december 2023	1.014.270	866.021
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.014.270	866.021

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.244.147	382.353
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.244.147	382.353
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.244.147	382.353
	1.244.147	382.353
11. Virksomhedskapital		
Anpartskapitalen består af 58.824 A anparter a 1 kr. og 49.116 B anparter a 1 kr.		
Selskabets beholdning af egne aktier udgør 980 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 0,71 % af selskabskapitalen.		
Selskabet har udstedt warrants til udvalgte medarbejdere og aktionærer.		
Der er i 2023 foretaget nominel kapitalforhøjelse med kr. 30.364.		
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
12. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.636.663	1.649.954
Heraf forfalder inden for 1 år	-548.943	-131.183
	1.087.720	1.518.771
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
13. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter i alt	6.219.694	5.294.056
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-721.621</u>	<u>0</u>
	<u>5.498.073</u>	<u>5.294.056</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.611.586</u>	<u>0</u>

Periodeafgrænsningsposter vedrører tilskud til udviklingsprojekter, som indtægtsføres i takt med afskrivning på udviklingsprojekter.

14. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse på 54 måneder i alt t.kr. 9.128.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med Trebo Holding ApS, CVR-nr. 39444720 pr. 29. marts 2023.