20240826031747

ÅRSREDOVISNING

och

KONCERNREDOVISNING

för

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll **Sida**

- Förvaltningsberättelse 2
- Koncernens rapport över totalresultat 6
- Koncernens balansräkning 7
- Koncernens rapport över förändringar i eget kapital 9
- Koncernens kassaflödeanalys 10
- Resultaträkning- moderbolaget 11
- Balansräkning - moderbolaget 12
- Rapport över förändringar i eget kapital – moderbolaget 13
- Rapport över kassaflöden 14
- Noter 15

Undertecknad styrelseledamot i Kollect on Demand Holding AB (Publ) intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 27 juni 2024.
Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Stockholm den 27 juni 2024

Mary Dunphy

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031148

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Kollect on Demand Holding AB (publ) avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.
Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Om Kollect

Kollect on Demand Holding AB (publ) är ett svenskt aktiebolag som registrerades hos Bolagsverket 2019-08-29. Bolagets bolagsform regleras av aktiebolagslagen (2005:551) och verksamheten bedrivs i enlighet med svensk lag. Bolaget är ett publikt aktiebolag med säte i Stockholm, Sverige och huvudkontor i Waterford, Irland. Verksamheten bedrivs genom dotterföretag på Irland och i Storbritannien.
Kollect är ett teknikföretag som erbjuder lösningar inom avfallshantering. Bolagets lösningar är uppdelade i två separata – men närbesläktade – verksamhetsområden: avfallsinsamling och avfallsavlämning. Inom avfallsinsamling faciliterar Bolaget tjänster genom sin nätbaserade Plattform. Tjänsterna inkluderar insamling av hushållsavfall, insamling av kommersiellt avfall, containeruthyrning och bortforslande av grovsopor såsom möbler, madrasser och andra stora föremål.
Inom avfallsavlämning tillhandahåller Bolaget stora avfallskomprimatorer, så kallade BIGbins, som finns installerade på lämpliga områden på Irland. BIGbin möjliggör återvinning av återvinningsbart, organiskt och alldagligt hushållsavfall och utgör ett alternativ för konsumenter som vill undgå att ingå avtal med lång löptid för avfallsinsamling.
Moderbolaget är ett aktiebolag med säte i Stockholms kommun och är registrerat i Sverige med organisationsnummer 559216-5160. Adressen till huvudkontoret i Waterford, Irland är Unit F4, Waterford City Enterprise Centre, Waterford Business Park, Cork Road, Waterford, X91 RK 40.

Verkställande direktör är John O´Connor.

Affärsmodell

Avfallsinsamling
Alla tjänster som tillhandahålls inom avfallsinsamlingssegmentet är tillgängliga via Plattformen, som i huvudsak är en nätbaserad bokningsmotor för avfallsinsamlingstjänster. Bolaget kopplar samma konsumenter som efterfrågar avfallstjänster med avfallsentreprenörer som levererar tjänster för insamling av avfall för hushåll och företag, uthyrning av avfallscontainrar och bortforsling av grovsopor.
Genom tjänsten för avfallsinsamling kan kunderna sköta avfallshantering online. Kollects målgrupp är hushåll och företag med olika behov av avfallsinsamling. Bolaget inse att hushåll och företag har olika behov av avfallsinsamling, och erbjuder därför två betalningsmodeller som består av engångsbetalning per användningstillfälle av tjänsten för avfallsinsamling, samt ett abonnemang på månads- eller årsbasis.
Containeruthyrning gör det möjligt för kunderna att boka i olika storlekar online. Användaren väljer plats, önskad containerstorlek och leveransdatum. Tack vare Kollects databas med fullt licensierade lokala containeruthyrningsföretag kan Kollect garantera att kunderna får bästa möjliga service till det mest konkurrenskraftiga priset. Garanti lämnas för att var och en av containerentreprenörera är fullt ut licensierad, försäkrad och uppnår högre återvinningsgrader.
Genom tjänsten för bortforsling av grovsopor kan kunderna välja en last med ett enstaka föremål eller flera mindre föremål för insamling via Plattformen, visa tillgängliga datum för insamling och boka in uppdraget. Dessutom kan kunderna se olika alternativ för bortforsling av grovsopor, t.ex. enstaka föremål, mindre eller större uppdrag m.m.

Avfallsavlämning
BIGbin är en stor, helförsluten avfallskomprimator som är särskilt konstruerad för installation på lämpliga platser på Irland såsom vid bensinstationer, på parkeringsplatser vid stormarknader, vid återvinningsstationer och i lägenhetskomplex.
BIGbin finns tillgängliga sju dagar i veckan.
BIGbin är en lösning för avfallsavlämning avsedd för hushållsavfall och kommersiellt avfall, och utgör ett alternativ till konsumenter som vill undvika avtal med långa löptider för avfallsinsamling. Kunden registrerar sig för ett konto online och anger sedan inloggningsuppgifter på BIGbin-avfalls-komprimatorns framsida när han eller hon använder den. När kunden har loggat in öppnas BIGbin-komprimatorns lock och kunden kan slänga sitt avfall. Kunden debiteras per avfallsavlämning.
BIGbin är tekniskt utvecklad och anpassad till de myndighetskrav som ställs av den irländska regeringen, i linje med EU-kommissionens sjunde miljöhandlingsprogram och dess mål för avfallshantering. Komprimatorn installeras med Bolagets egna smarta teknik som ger dagliga rapporter om användningen och larmar omedelbart om något mekaniskt problem uppstår. Vidare möjliggör tekniken användningsanalys och när komprimatorn behöver tömmas.
Bolaget har för närvarande 22 komprimeringstunnor i full drift på elva aktiva platser. Det finns BIGbins på varje plats, vilket möjliggör bortforsling av allmänt, återvinningsbart och organiskt avfall. För närvarande betjänar dessa elva platser en kundbas på cirka 5800 återkommande kunder, där varje kund använder tunnorna ungefär var fjärde vecka.

Marknad
Koncernens marknader består främst av Irland och Storbritannien.
Vårt primära mål är att få ett djupare och bredare genomslag på våra hemmamarknader på Irland och Storbritannien.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031149

Forskning och Utveckling
Företaget bedriver forsknings- och utvecklingsarbete för att utveckla nya och innovativa produkter för att möta kraven från deras kunder. Investeringen i forsknings- och utvecklingsutgifter planeras ytterligare för att förbättra kundupplevelsen genom att tillhandahålla en modern webbplats och operativsystem.
2023 har koncernen haft utgifter för forsknings- och utvecklingsarbete motsvarande ca 2,7 MSEK (2,8 MSEK).

Fortsatt drift
Koncernen gör ett negativt resultat om 10,4 msek (1,1) för perioden 2023-01-01 – 2023-12-31 och har ett negativt eget kapital om 4,4 msek kr per 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i enlighet fortlevnadsprincipen och antagandet om fortsatt drift. eftersom ledningen anser att koncernen har möjlighet att fortsätta sin verksamhet under överskådlig framtid. Följande faktorer ligger till grund för antagandet:

Koncernens resultat: koncernen har kontinuerligt förbättrats och koncernen går mot lönsamhet under kvartal 2 2024, då det högsäsongen inträffar i kombination med att förvärvet av Mashup PLC integrerats i verksamheten.

Likviditet- och kassaflöde: Styrelseledamöterna har bedömt företagets likviditet, inklusive dess förmåga att betala skulder i takt med att de förfaller. Det finns tillräckliga likvida medel för att säkerställa att koncernen har tillräckliga resurser för att uppfylla sina åtaganden.

Kapitalstruktur: Företaget har en sund kapitalstruktur med en blandning av eget kapital och långfristiga skulder. Ledningen har granskat amorteringsplanerna och konstaterat att den är hanterbar med befintliga finansiella resurser.

Bransch- och marknadsförhållanden: Ledningen har utvärderat branschen och marknadsförhållandena där företaget verkar. Trots vissa utmaningar har koncernen genomfört strategiska åtgärder för att anpassa till förändringar och förbli konkurrenskraftig. Det finns inga väsentliga indikationer på betydande negativa förhållanden som skulle inverka på koncernen förmåga att bedriva verksamhet.

Prognoser: Ledningen har beaktat företagets finansiella prognoser, med hänsyn till olika faktorer som marknadstrender, kundefterfrågan och företagets konkurrensposition. Dessa prognoser indikerar att bolaget kommer att generera tillräckliga kassaflöden för att uppfylla sina åtaganden och upprätthålla sin verksamhet.

Baserat på ovanstående bedömning anser ledningen att bolaget har tillräckliga resurser för att fortsätta sin verksamhet under överskådlig framtid. Av den anledningen är årsredovisningen upprättad baserat på antagandet om fortsatt drift, och ledningen anser att detta ger en sann och rättvisande bild av företagets finansiella ställning och resultat.

Det är dock viktigt att notera att företagets förmåga att fortsätta verksamheten är föremål för olika risker och osäkerheter, inklusive men inte begränsat till förändringar i ekonomiska förhållanden, regulatoriska krav och oförutsedda händelser. Ledningen kommer fortsätta att noggrant övervaka dessa faktorer och vidta lämpliga åtgärder för att mildra eventuella negativa effekter.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
I september 2023 återbetalade företaget ett utestående lån till Finance Fair, en specialiserad irländsk långivare. I september 2023 ingick företaget, genom sitt dotterbolag Kollect on Demand Limited, ett låneavtal med Beachpoint Capital, en specialistfond för risklån i Dublin. Lånefaciliteten uppgick till 4 miljoner euro, varav 1 miljoner euro har utnyttjats.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång
I februari 2024 ingicks ett avtal om att förvärva samtliga aktier i Mashup Plc ("Mashup") genom att erlägga betalning i form av nyemitterade aktier i Bolaget ("Transaktionen"). Transaktionen skedde på marknadsmässiga villkor till en till Kollect närstående part.Mashup äger en fastighet på 78 tunnland i Irland med bygglov för en återvinningsanläggning för upp till 25 000 ton per år och planeringstillstånd för en 4MW solenergipark som kan användas för att driva återvinningsanläggningen. I april 2024 tillkännagav företaget den potentiella expansionen av sin irländska strategi. koncernens styrelse har börjat undersöka möjligheten att utvidga sin irländska strategi till att även investera i och stödja små och medelstora företag ("SMF") som är inom andra branscher än återvinning, avfall, teknik, fastigheter och förnybar energi, både genom direkt investeringar och via ny företagsinkubation.

20240826031150

Flerårsöversikt (KSEK)

Koncern	2023	2022	2021	2019/2020	2019 (8 mån)
Nettoomsättning	84 756	64 888	50 299	59 325	23 030
Res. efter finansiella poster	-10 724	-50	-1 087	-21 314	-2 231
Balansomslutning	30 808	31 174	32 546	19 101	8 390
Soliditet (%)	-14,44	18,00	22,73	-16,81	-44,82

Moderbolaget	2023	2022	2021	2019/2020
Nettoomsättning	0	0	0	0
Res. efter finansiella poster	-2 710	20 099	-2 441	-2 909
Balansomslutning	62 241	64 950	44 680	21 954
Soliditet (%)	99,45	99,48	99,62	83,5

Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarstruktur	Antal Aktier	Andel röster
John O'Connor	2 086 062	22%
LTOCO Investments Limited	1 489 880	16%
John Philip Hegarty	473 421	5%
Clearstream Banking	450 600	5%
Robbie William Skuse	428 508	4%
Frank Aschberg	400 208	4%
Jan Nutzman	387 119	4%
MAXWELL MONTES AS	323 283	3%
Dennis Jennings	221 868	2%
Robert Michael, O'Keeffe	222 318	2%
Övriga	3 048 155	33%
Totalt	**9 531 422**	**100%**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826063151

Disposition av vinst eller förlust

Förslag till vinstdisposition:

Till årsstämmans förfogande står

Överkursfond	47 478 094
Balanserat resultat	14 748 833
Årets resultat	-2 709 511
	59 517 416

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres 59 517 416

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826035152

Koncernens resultaträkning

Belopp i SEK	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning	3,4	84 756 349	64 887 958
Kostnad för sålda varor		-59 887 471	-46 554 592
Bruttoresultat		**24 868 878**	**18 333 366**
Administrationskostnader	6,7, 8	-31 672 461	-41 194 224
Kostnader för Forskning och utveckling		-2 700 000	-2 800 000
Övriga rörelseintäkter	5	1 349 046	25 429 919
		-33 023 415	**-18 564 305**
Rörelseresultat		**-8 154 537**	**-230 939**
Resultat från finansiella poster			
Finansiella intäkter			455 962
Finansiella kostnader	9	-2 569 713	-275 030
		-2 569 713	**180 932**
Resultat efter finansiella poster		**-10 724 250**	**-50 007**
Resultat före skatt		**-10 724 250**	**-50 007**
Skatt på årets resultat	10	0	0
Årets resultat från kvarvarande verksamheter		**-10 724 250**	**-50 007**
Resultat från avvecklad verksamhet	13		1 693 716
Årets resultat		**-10 724 250**	**1 643 709**
Resultat per aktie i kronor	11		
Resultat per aktie före och efter utspädning		-1,13	-0,01
Genomsnittligt antal aktier		9 531 422	9 531 422
Antal aktier vid årets utgång		9 531 422	9 531 422

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rapport över totalresultat		
Omräkningsdifferenser	-8 352	-3 865 736
Årets övriga totalresultat	**-8 352**	**-3 865 736**
Summa totalresultat för perioden	**-10 732 602**	**-2 222 027**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031553

Koncernens balansräkning

TILLGÅNGAR

	Not	2023-12-31	2022-21-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	14	2 422 479	2 725 972
Materiella anläggningstillgångar	15	14 402 759	15 283 750
Nyttjanderätter	16	1 634 123	2 646 718
Summa anläggningstillgångar		**18 459 361**	**20 656 440**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		4 363 932	3 769 080
Aktuella skattefordringar		206 596	284 339
Övriga fordringar	21	3 714 345	3 486 488
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	35 718	155 465
Summa kortfristiga fordringar		**8 320 591**	**7 695 372**
Likvida medel	22	4 028 178	3 822 479
Summa omsättningstillgångar		**12 348 769**	**11 517 851**
SUMMA TILLGÅNGAR		**30 808 130**	**32 174 291**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031154

EGET KAPITAL OCH SKULDER

		2023-12-31	2022-12-31
Eget kapital			
Aktiekapital		2 382 855	2 382 855
Övrigt tillskjutet kapital		49 121 475	49 121 475
Omräkningsreserv		-3 626 841	-3 618 489
Balanserat resultat inklusive årets resultat		-52 324 922	-42 096 260
Summa eget kapital		**-4 447 433**	**5 789 581**
Långfristiga skulder och avsättningar			
Skulder till kreditinstitut	18	12 237 175	3 358 999
Leasingskulder	19		976 798
Övriga långfristiga skulder		4 348 212	4 360 869
Summa långfristiga skulder och avsättningar		**16 585 387**	**8 696 666**
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18	2 205 741	707 740
Leasingskulder	19	482 585	457 874
Leverantörsskulder		10 820 952	7 516 112
Övriga skulder	23	1 898 780	5 074 999
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 262 118	3 931 319
Summa kortfristiga skulder		**18 670 176**	**17 688 044**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**30 808 130**	**32 174 291**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031355

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings reserv	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	2 382 855	49 121 475	247 247	-44 354 457	7 397 120
Aktierelaterad ersättning				614 488	614 488
Emissionskostnader					0
Övrigt totalresultat			-3 865 736		-3 865 736
Årets resultat				1 643 709	1 643 709
Utgående balans 2022-12-31	**2 382 855**	**49 121 475**	**-3 618 489**	**-42 096 260**	**5 789 581**

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Omräknings reserv	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Totalt
Ingående balans 2023-01-01	**2 382 855**	**49 121 475**	**-3 618 489**	**-42 096 260**	**5 789 581**
Aktierelaterad ersättning				495 588	495 588
Övrigt totalresultat			-8 352		-8 352
Årets resultat				-10 724 250	-10 724 250
Utgående balans 2023-12-31	**2 382 855**	**49 121 475**	**-3 626 841**	**-52 324 922**	**-4 447 433**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240827031156

Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster exklusive köpeskilling för såld		-8 154 537	-22 169 520
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	4 497 033	1 185 041
Erhållen ränta		0	455 962
Erlagd ränta		-92 080	-275 030
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av		**-3 749 584**	**-20 803 547**
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-748 934	24 513
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-616 522	-9 100 551
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-5 115 040**	**-29 879 585**
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Försäljning av verksamhet		0	23 632 297
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 137 861	7 715 238
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 303 333	-12 587 212
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**-2 441 194**	**18 760 323**
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Upptagna räntebärande lån		16 644 000	7 999 422
Amortering räntebärande lån		-7 885 445	0
Amortering av leasingskuld		-860 011	-1 868 744
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**7 898 544**	**6 130 678**
Förändring av likvida medel		342 310	-4 988 584
Likvida medel vid årets början		3 822 479	8 608 136
Kursdifferens i likvida medel		-136 611	202 927
Likvida medel vid årets slut		**4 028 178**	**3 822 479**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031157

Resultaträkning - Moderbolaget

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Nettoomsättning		0	0
		0	0
Administrationskostnader	27,28	-2 709 511	-3 533 462
Övriga rörelseintäkter		0	23 632 297
		-2 709 511	20 098 835
Rörelseresultat		**-2 709 511**	**20 098 835**
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	0
		0	0
Resultat efter finansiella poster		**-2 709 511**	**20 098 835**
Resultat före skatt		-2 709 511	20 098 835
Skatt på årets resultat	29	0	0
Årets resultat		**-2 709 511**	**20 098 835**

Moderbolagets rapport över totalresultat		
Årets resultat	-2 709 511	20 098 835
Övrigt totalresultat	0	0
Summa totalresultat för året	**-2 709 511**	**20 098 835**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031358

Balansräkning - Moderbolaget

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	31	11 619 251	11 619 251
Summa finansiella anläggningstillgångar		**11 619 251**	**11 619 251**
Summa anläggningstillgångar		**11 619 251**	**11 619 251**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		88	88
Fordringar hos koncernföretag	30	50 564 615	53 271 335
Summa kortfristiga fordringar		**50 564 703**	**53 271 423**
Kassa och bank	32	56 991	59 782
Summa kassa och bank		56 991	59 782
Summa omsättningstillgångar		**50 621 694**	**53 331 205**
SUMMA TILLGÅNGAR		**62 240 945**	**64 950 456**

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Aktiekapital	33	2 382 855	2 382 855
Summa bundet eget kapital		**2 382 855**	**2 382 855**
Fritt eget kapital			
Överkursfond		47 478 094	47 478 094
Balanserat resultat		14 748 833	-5 350 002
Årets resultat		-2 709 511	20 098 835
Summa fritt eget kapital		**59 517 416**	**62 226 927**
Summa eget kapital		**61 900 271**	**64 609 782**
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34	340 674	340 674
Summa kortfristiga skulder		**340 674**	**340 674**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**62 240 945**	**64 950 456**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826083159

Rapport över förändringar i eget kapital - Moderbolaget

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2022-01-01	**2 382 855**	**47 478 094**	**-2 909 467**	**-2 441 194**	**44 510 288**
Resultatdisp. Enl. beslut av årsstämma	-	-	-2 441 194	2 441 194	0
Omklassificering	-	-	-	659	659
Årets resultat	-	-	-	20 098 835	20 098 835
Utgående balans 2022-12-31	**2 382 855**	**47 478 094**	**-5 350 661**	**20 099 494**	**64 609 782**

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2023-01-01	**2 382 855**	**47 478 094**	**-5 350 661**	**20 099 494**	**64 609 782**
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:	-	-	20 099 494	-20 099 494	0
Årets resultat	-	-	-	-2 709 511	-2 709 511
Utgående balans 2023-12-31	**2 382 855**	**47 478 094**	**14 748 833**	**-2 709 511**	**61 900 271**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031600

Rapport över kassaflöden - moderbolaget

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster exklusive köpeskilling för såld verksamhet		-2 709 511	-3 533 462
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	35	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 709 511	-3 533 462
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		2 706 720	-27 806 521
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		0	170 600
Summa förändring rörelsekapital		**2 706 720**	**-27 635 921**
Kassaflöde från den löpande verksamheten		**-2 791**	**-31 169 383**
Försäljning av verksamhet			23 632 297
Kassaflöde från investeringsverksamheten		**0**	**23 632 297**
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		**0**	**0**
Förändring av likvida medel		-2 791	-7 537 086
Likvida medel vid årets början		59 782	7 596 868
Likvida medel vid årets slut		**56 991**	**59 782**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031631

Allmän information

Kollect on Demand Holding AB (publ) (moderbolaget) och dess dotterföretag (sammantaget koncernen) erbjuder lösningar inom avfallshantering. Koncernens operativa verksamhet bedrivs på Irland.
Moderbolaget är ett aktiebolag med säte i Stockholm, Stockholms kommun, registrerat i Sverige med organisationsnummer 559216-5160. Adressen till huvudkontoret i Waterford, Irland är Unit F4, Waterford City Enterprise Centre, Waterford Business Park, Cork Road, Waterford, X91 RK 40.
Waterford Business Park, City Enterprise Centre, Cork Rd. Moderbolagets verksamhet består av förvaltning av aktier i dotterföretag.
Moderbolag är noterat på Nasdaq First North Stockholm. Styrelsen har den 31 maj 2024 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande den 31 juni 2024.

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen upprättas i enlighet med årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, International Fiancial Reporting Standards (IFRS) samt tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU.
Moderföretagets årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och RFR 2 Redovisning för juridiska personer. Rekommendationen innebär att moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen förutom i de fall årsredovisningslagen eller gällande skatteregler begränsar möjligheterna att tillämpa IFRS. Skillnader mellan moderbolagets och koncernen redovisningsprinciper redogörs för under moderbolagets redovisningsprinciper nedan.
Nya och ändrade standarder samt förbättringar som trätt i kraft 2023 har inte haft någon väsentlig påverkan på koncernens finansiella rapporter för räkenskapsåret.

Grunder för redovisningen

Koncernredovisningen har upprättats enligt anskaffningsvärdemetoden. De balansposter som rubriceras omsättningstillgångar och kortfristiga skulder förväntas återvinnas och betalas inom 12 månader. Alla andra balansposter förväntas återvinnas eller betalas senare. Koncernen funktionella redovisningsvaluta är svenska kronor.
Koncernredovisningen är angiven i svenska kronor (SEK) där ingen annat anges.
Att upprätta rapporter i överensstämmelse med IFRS kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av Koncernens redovisningsprinciper. De områden som innefattar en hög grad av bedömning, som är komplexa eller sådana områden där antaganden och uppskattningar är av väsentlig betydelse för koncernredovisningen anges under rubriken "Viktiga uppskattningar och bedömningar för redovisningsändamål".

Nya och ändrade standarder och tolkningar som ännu ej trätt ikraft

De nya och ändrade standarder och tolkningar som givits ut men som träder i kraft för räkenskapsår som börjar efter den 1 januari 2024 har ännu inte börjat tillämpas av koncernen. Det är företagsledningens bedömning att dessa, när de tillämpas första gången, inte kommer att få någon väsentlig effekt på koncernens finansiella rapporter.

KONCERNENS REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisning

Dotterföretag är alla företag över vilka koncernen har bestämmande inflytande. Koncernen kontrollerar ett företag när den exponeras för eller har rätt till rörlig avkastning från sitt innehav i företaget och har möjlighet att påverka avkastningen genom sitt inflytande i företaget. Dotterföretag inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.
Förvärvsmetoden används för redovisning av koncernen rörelseförvärv. Köpeskillingen för förvärvet av ett dotterföretag utgörs av verkligt värde på överlåtna tillgångar och skulder som koncernen ådrar sig till tidigare ägare av det förvärvade bolaget och de aktier som emitterats av koncernen. I köpeskillingen ingår även verkligt värde på alla tillgångar eller skulder som är en följd av en överenskommelse om villkorad köpeskilling. Identifierbara förvärvade tillgångar och övertagna skulder i ett rörelseförvärv värderas inledningsvis till verkliga värden på förvärvsdagen. Förvärvsrelaterade kostnader kostnadsförs när de uppstår. För varje förvärv avgör koncernen om innehav utan bestämmande inflytande i det förvärvade företaget redovisas till verkligt värde eller till innehavets proportionella andel i det redovisade värdet av det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031162

Om rörelseförvärv genomförs i flera steg omvärderas de tidigare eget kapital-andelarna i det förvärvade företaget till dess verkliga värde vid förvärvstidpunkten. Eventuellt uppkommen vinst eller förlust redovisas i resultatet.
Varje villkorad köpeskilling som ska överföras av koncernen redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten.
Efterföljande ändringar av verkligt värde av en villkorad köpeskilling som klassificerats som en tillgång eller skuld redovisas antingen i resultaträkningen eller i övrigt totalresultat. Villkorad köpeskilling som klassificerats som eget kapital omvärderas inte och efterföljande reglering redovisas i eget kapital.
Koncerninterna transaktioner, balansposter samt orealiserade vinst och förluster på transaktioner mellan koncernföretag elimineras. Redovisningsprinciperna för dotterföretag har i förekommande fall ändrats för att garantera en konsekvent tillämpning av koncernens principer.

Omräkning av utländsk valuta

Poster som ingår i de finansiella rapporterna för de olika enheterna i koncernen är värderade i den valuta som används i den ekonomiska miljö där respektive företag huvudsakligen är verksamt (funktionell valuta). I koncernredovisningen används svenska kronor (kr), som är moderbolagets funktionella valuta och rapportvaluta.
Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen eller den dag då posterna omvärderas. Valutakursvinster och förluster som uppkommer vid betalning av sådana transaktioner och vid omräkning av monetära tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs, redovisas i resultaträkningen.
Valuta kursvinster och förluster som hänför sig till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter eller kostnader.

Följande valutakurser har använts vid upprättande av koncernredovisning och årsredovisning

	Genomsnitt 2023-01-01 2023-12-31	Genomsnitt 2022-01-01 2022-12-31	Balansdagens kurs 2023-12-31	Balansdagens kurs 2022-12-31
EUR	11,48	10,63	11,10	11,13
GBP	13,20	12,47	12,84	12,58

Resultat och finansiell ställning för alla koncernföretag som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan omräknas till koncernen rapportvaluta enligt följande:

- Tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagenskurs,
- Intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida inte denna genomsnittliga kurs inte är en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, i vilket fall intäkter och kostnader omräknas till transaktionsdagens kurs), samt
- Alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas i övrigt totalresultat

Vid konsolideringen förs valutakursdifferenser, som uppstår till följd av omräkning av nettoinvesteringar i utlandsverksamheter till övrigt totalresultat. Vid avyttring av en utlandsverksamhet, helt eller delvis, förs de kursdifferenser som redovisats i övrigt totalresultat till resultaträkningen och redovisas som en del av realisationsvinsten eller förlusten.
Goodwill och justeringar av verkligt värde som uppkommer vid förvärv av en utlandsverksamhet behandlas som tillgångar och skulder hos denna verksamhet och omräknas till balansdagens kurs.

Immateriella anläggningstillgångar

Egenutvecklad programvara

Kostnader för underhåll av programvara kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som är direkt hänförda till utveckling och testning av identifierbara och unika programvaruprodukter som kontrolleras av koncernen, redovisas som immateriella tillgångar när följande kriterier är uppfyllda:

- Det är tekniskt möjligt att färdigställa programvaran så att den kan användas,
- Företagets avsikt är att färdigställa programvaran och att använda eller sälja den,
- Det finns förutsättningar att använda eller sälja programvaran,
- Det kan visas hur programvaran genererar troliga framtida ekonomiska fördelar,

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031163

- Adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen,
- Använda eller sälja programvaran finns tillgängliga, och
- De utgifter som är hänförliga till programvaran under dess utveckling kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Direkt hänförbara utgifter som balanseras som en del av programvaran, innefattar utgifter för anställda och en skälig andel av indirekta kostnader. Övriga utvecklingskostnader, som inte uppfyller dessa kriterier, kostnadsförs när de uppstår. Utvecklingskostnader som tidigare kostnadsförts redovisas inte som tillgång i efterföljande period. Utvecklingskostnader för programvara som redovisas som tillgång skrivs av linjärt under sin bedömda nyttjandeperiod (3-5 år).

Nyttjanderätter
De viktigaste leasingavtalen gäller ett antal "bins" för BIGbins. Leasingavtalet ingicks under december 2017, med återbetalningar som görs över en period på 72 månader för ett samlat värde av 5 669 380 kronor. I december 2023 återstod 12 månader på leasingavtalet.

Den effektiva låneräntan per december 2022 var 8,95%. Avskrivningarna görs under 3,5 år under återstående hyresperiod från och med den 1 juli 2019.

Bolaget ingick ett hyresavtal för sin nya kontorsbyggnad i oktober 2021. Detta avtal löper på 36 månader. Den effektiva räntan är 6,75 %

Materiella anläggningstillgångar
Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.
Utgifter för förbättring av materiella anläggningstillgångar, bestående av kategorierna Inventarier, verktyg och installationer samt förbättringsutgifter på annars fastighet, prestanda utöver ursprunglig nivå ökar tillgångens redovisade värde.
Avskrivningarna baseras på anskaffningsvärden vilka, efter avdrag för eventuella restvärden, fördelas över uppskattad nyttjandeperiod. Avskrivningarna har baserats på en bedömning av tillgångarnas nyttjandeperiod.
Följande avskrivningstider tillämpas:

- 10% för inventarier, verktyg och installationer
- 20% för datorer med tillbehör
- 33% för fordon
- 33% på Bins
- Nyttjanderätter skrivs av på avtalstiden

Nedskrivning av icke-finansiella tillgångar
Immateriella tillgångar som har en obestämbar nyttjandeperiod eller immateriella tillgångar som inte är färdiga för användning, skrivs inte av utan prövas årligen, eller vid indikation på värdeminskning, avseende eventuellt nedskrivningsbehov. Tillgångar som skrivs av bedöms med avseende på värdenedgång närhelst händelser eller förändringar i förhållanden indikerar att det redovisade värdet kanske inte är återvinningsbart. En nedskrivning görs med det belopp varmed tillgångens redovisade värde överstiger dess återvinningsvärde. Återvinningsvärdet är det högre av tillgångens verkliga värde minskat med försäljningskostnader och dess nyttjandevärde. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångar på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter). För tillgångar som tidigare har skrivits ner görs per varje balansdag en prövning av om återföring bör göras.

Leasingavtal
Leasingavtal redovisas i balansräkningen som nyttjanderättstillgång och leasingskuld i enlighet med IFRS 16. Leasingskulder redovisas inom övriga lån och värderas till nuvärdet av framtida leasingavgifter. Leasingavgifterna diskonteras med användning av en räntesats som reflekterar vad koncernen skulle behöva betala för en finansiering genom lån för att förvärva en motsvarande tillgång, med motsvarande säkerhet och motsvarande period. Nyttjanderättstillgångar presenteras som materiella anläggningstillgångar och värderas till anskaffningsvärdet med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Leasingavgiften för kortfristiga leasingavtal och leasingavtal med lågt värde, kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031164

Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår då utgifterna uppkommer.

Finansiella tillgångar
Koncernen klassificerar och värderar sina finansiella tillgångar utifrån den affärsmodell som hanterar tillgångens kontrakterade kassaflöden samt karaktären på tillgången. De finansiella tillgångarna klassificeras i någon av följande kategorier: finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde, finansiella tillgångar värderade till verkligt värde över övrigt totalresultat samt finansiella tillgångar som värderas till verkligt värde över resultaträkningen.

Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde
För närvarande har koncernen endast finansiella tillgångar som normalt inte säljs utanför koncernen och där syftet med innehavet är att erhålla kontraktsenliga kassaflöden. Samtliga finansiella tillgångar klassificeras som finansiella tillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Likvida medel
I likvida medel ingår, i såväl balansräkningen som i rapporten över kassaflöden, kassa, banktillgodohavanden och övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten.
Vid anskaffning av finansiella tillgångar redovisas förväntade kreditförluster löpande under innehavstiden, normalt med beaktande av kreditförlustrisk inom de närmaste 12 månaderna. I det fall kreditrisken ökat väsentligt reserveras för de kreditförluster som förväntas inträffa under hela tillgången löptid. Kollect tillämpar den förenklade metoden för beräkning av kreditförluster som bygger på historiska data gällande betalningsförmåga hos motparten. Utifrån historiska data bedöms de förväntade kreditförlusterna vara begränsade.

Eget kapital
Aktiekapital
Stamaktier klassificeras som aktiekapital.
Emissionskostnader
Transaktionskostnader som direkt kan hänföras till emission av nya stamaktier redovisas, netto efter skatt, i eget kapital som ett avdrag från emissionslikviden.

Finansiella skulder
Finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde
Koncernen har endast finansiella skulder som klassificeras och värderas till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden. Redovisning sker inledningsvis till verkligt värde, netto efter transaktionskostnader.

Aktuell och uppskjuten inkomstskatt
Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.
Den aktuella skattekostnaden beräknas på basis av de skatteregler som på balansdagen är beslutade eller i praktiken beslutade i de länder där moderbolagets dotterbolag är verksamma och genererar skattepliktiga intäkter. Ledningen utvärderar regelbundet de yrkanden som gjorts i självdeklarationer avseende situationer där tillämpliga skatteregler är föremål för tolkning. Den gör, när så bedöms lämpligt, avsättningar för belopp som troligen ska betalas till skattemyndigheten.
Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det bokförda värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Uppskjuten skatt beräknas med tillämpning av den skattesats som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda skattefordran realiseras eller skatteskulden regleras.
Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.
Uppskjuta skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas mot vilka de temporära skillnaderna kan nyttjas.
Uppskjuten skatteskuld beräknas på temporära skillnader som uppkommer på andelar i dotterföretag och intresseföretag, förutom där tidpunkten för återföring av den temporära skillnaden kan styras av koncernen och det är sannolikt att den temporära skillnaden inte kommer att återföras inom överskådlig framtid.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031165

Uppskjuten skattefordran redovisas inte då man inte kan påvisa framtida vinstmedel att nyttja ackumulerade förluster mot.

Finansnetto
Finansnettot består av ränteintäkter och räntekostnader. För de fordringar och skulder som ingår i den finansiella nettoskulden ingår även eventuella valutakursvinster och förluster i räntenettot. Där ingår även transaktionskostnader för tillgångar och skulder som ingår i den finansiella nettoskulden. Ränteintäkter och räntekostnader fördelas över löptiden med tillämpning av effektivräntemetoden.

Ersättningar till anställda
Skulder för löner och ersättningar och betald frånvaro, som förväntas bli reglerad inom 12 månader efter räkenskapsårets slut, redovisas som kortfristiga skulder till det belopp som förväntas bli betalt när skulderna regleras, utan hänsyn till diskontering. Kostnaden redovisas i takt med att tjänsterna utförs av de anställda.

Aktierelaterad ersättning
Koncernen har utfärdat ett optionsprogram som utgör aktierelaterade ersättningar. Den kostnad för ersättningen som redovisas i en period är beroende av den ursprungliga värdering som gjordes vid avtalstidpunkten med deltagarna i incitamentsprogrammen, det antal månader som deltagarna måste tjänstgöra för att få rätt till sina optioner (periodisering görs över denna tid), det antal optioner som förväntas tjänas in av deltagarna enligt villkoren i planerna och en kontinuerlig omvärdering av värdet på den skattemässiga förmånen för deltagarna i planerna (som underlag för avsättning för sociala kostnader). De uppskattningar som påverkar kostnaden i en period och motsvarande ökning av eget kapital är framför allt indata i värderingarna av optionerna. Samtliga optioner har klassificerats som aktierelaterade ersättningar som regleras med egetkapitalinstrument, eftersom regleringen av intjänade optioner avräknas inom det egna kapitalet. När optionerna utnyttjas, emitterar bolaget nya aktier.

Intäktsredovisning
Bolaget erbjuder lösningar inom avfallshantering. Huvuddelen av koncernens intäkter består av följande:

- BIGbin
- Avfallsinsamling
- Containeruthyrning
- Bortforsling av grovsopor

Bolaget redovisar intäkter när den avtalsenliga förpliktelsen gentemot slutkunden uppfylls. Detta sker vid en given tidpunkt. Utförande av tjänster är specifika skyldigheter att leverera för vilka intäkten redovisas i den period i vilken tjänsterna är utförda/levererade när resultatet/konsekvenserna av avtalet kan bedömas på ett pålitligt sätt. Skyldigheterna att leverera är uppfyllda när hämtning av avfallet sker eller när avfallet avlämnas.

Ränteintäkter
Ränteintäkter intäktsredovisas, fördelat över löptiden, med tillämpning av effektivräntemetoden.

Avtalstillgångar och avtalsskulder
Tidpunkten för intäktsredovisning, fakturering och inbetalningar leder till fakturerade kundfordringar, ofakturerade kundfordringar (avtalstillgångar) samt förskottsbetalning från kund (avtalsskulder) i koncernens balansräkning. Betalningsvillkoren varierar från kontrakt till kontrakt och beror på vad som har avtalats med kunden.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031166

Offentliga bidrag och skattereduktioner
Offentliga bidrag redovisas först då det föreligger rimlig säkerhet att bidragen kommer att erhållas för omskolningskostnader och koncernen kommer att uppfylla de villkor som är förknippade med bidragen. Då redovisas bidragen som en övrig intäkt under den period som kostnaderna anses hänförliga.

Segmentsredovisning
Kollect on Demands VD, som högste verkställande beslutsfattare, följer upp och analyserar resultat och finansiell ställning för koncernen som helhet. VD följer inte upp resultatet på en dis-aggregerad nivå lägre än konsolideringen. Därmed beslutar VD även om fördelning av resurser och fattar strategiska beslut utifrån konsolideringen som helhet. Baserat på ovanstående analys utifrån IFRS 8 konstateras att Kollect on Demand-koncernen endast utgörs av ett rapporterande segment.

Kassaflödesanalys
Kassaflödensanalysen är upprättad enligt den indirekta metoden har använts vilket innebär att nettoresultatet justerats för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar under perioden, samt för eventuella intäkter och kostnader som hänförs till investerings- eller finansieringsverksamhetens kassaflöden.

MODERFÖRETAGETS REDOVISNINGSPRINCIPER
I följande fall överensstämmer moderföretagets redovisningsprinciper inte med koncernens:

Inkomstskatt
I moderbolaget redovisas – på grund av sambandet mellan redovisning och beskattning – den uppskjutna skatteskulden på eventuella obeskattade reserver, som en del av de obeskattade reserverna.

Andelar i koncernföretag
Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet inkluderas förvärvsrelaterade kostnader och eventuella tilläggsköpeskillingar. I det fall det finns indikation på att andelar i dotterföretag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är återvinningsvärdet lägre än det redovisade värdet görs nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från andelar i koncernföretag.

Finansiella instrument
I moderbolaget tillämpas inte IFRS 9 förutom vid beräkning av eventuell nedskrivning eller förlustriskreservering då samma principer i koncernen tillämpas. I moderbolaget värderas finansiella anläggningstillgångar till anskaffningsvärde minus eventuella nedskrivningar och finansiella omsättningstillgångar till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

Moderföretagets resultat- och balansräkning är uppställda enligt Årsredovisningslagens scheman. Skillnaden mot IAS 1, Utformning av finansiella rapporter, som tillämpas vid utformningen av koncernens finansiella rapporter är främst redovisning av finansiella intäkter och kostnader, anläggningstillgångar samt rubriceringar i eget kapital.

VIKTIGA UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR FÖR REDOVISNINGSÄNDAMÅL
Uppskattningar och bedömningar utvärderas kontinuerligt och baseras på historisk erfarenhet tillsammans med andra faktorer, inklusive eventuella förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden. Koncernen gör uppskattningar och antaganden om framtiden. Uppskattningarna för redovisningssyfte som härrör från dessa, motsvarar per definition sällan de faktiska resultaten. Uppskattningarna och antagandena som kan utgöra en risk för betydande justeringar av de redovisade värdena på tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår anges nedan.

Egen programvara
Utvecklingskostnader bibehålls baserat på vad som beskrivs i avsnittet ”Immateriella tillgångar”. Koncernen har uppskattat den tekniska livslängden som påverkar den redovisade kostnaden för avskrivningar i resultaträkningen och värderingen av tillgångar i balansräkningen.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826035167

Intäkter

Koncernen har analyserat och utvärderat IFRS 15 som ett regelverk och har gjort bedömningar om den tidpunkt då kontrollen överförs till kunden löpande under avtalstiden eller vid en viss tidpunkt. Intäktsredovisningen baseras på denna bedömning.
Koncernen har också avtal där det underliggande verkliga värdet på olika typer av intäkter inte alltid motsvarar utformningen av avtalet, vilket kräver bedömningar. Fall som dessa kan uppstå i samband med upphandlingar där upphandlingsdokumenten är utformade på ett sådant sätt att villkoren och specifikationerna i avtalet skiljer sig från verkligt värde på varje typ av intäkter. I sådana fall granskar koncernen avtalen avseende prissättning, leveransdatum och leveransgodkännanden. Det faktiska verkliga värdet per typ av intäkt kan därefter beräknas och det överenskomna försäljningspriset fördelas över avtalets löptid.

Not 2 Finansiell riskhantering

Koncernen är genom sin verksamhet exponerat för olika typer av finansiella risker såsom marknads, likviditets och kreditrisker. Marknadsrisken består av valutarisk och ränterisk. Riskhanteringen sköts enligt fastställda principer där koncernens övergripande riskhantering fokuserar på oförutsägbarheten på de finansiella marknaderna och eftersträvar att minimera potentiella ogynnsamma effekter på koncernens resultat och ställning. Det är styrelsen som är ytterst ansvarig för exponering, hantering och uppföljning av koncernens finansiella risker.

Marknadsrisker

Valutarisker

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Exponering en för valutarisk härrör huvudsakligen från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering.

Transaktionsexponering

Transaktionsexponering innebär en risk att resultatet påverkas negativt av fluktuationer för ändrade valutakurser för de kassaflöden som sker i utländsk valuta. Koncernens utflöden består huvudsakligen av GBP och EUR. Koncernens inflöden består av GBP och USD.

Känslighetsanalys för transaktionsexponering. Känslighetsanalysen nedan för valutarisken visar koncernens känslighet vid en ökning respektive minskning om 5% av SEK gentemot de två mest väsentliga valutorna. För transaktionsexponeringen visas hur koncernens rörelseresultat hade påverkats vid en förändring av valutakursen. Detta inkluderar även utestående monetära fordringar och skulder i utländsk valuta på balansdagen.

Ränterisk relaterad till kassaflöden och verkliga värden

Ränterisken är risken för att värdet på finansiella tillgångar och skulder varierar beroende på förändringar i marknadsräntorna. Koncernen har för närvarande endast räntebärande finansiella tillgångar i form av banktillgodohavanden.

Beräknat på finansiella räntebärande skulder, skulle en procentuell förändring av marknadsräntan påverka koncernens resultat med 337 tkr.

Valutaexponering	2023	2022
GBP -/+ 5%	0	32 887
EUR -/+5%	431 275	866 713

Likviditets och finansieringsrisk

Med likviditetsrisk avses risken att koncernen får problem med att möta dess åtagande relaterade till koncernens finansiella skulder. Med finansieringsrisk avses risken att koncernen inte kan uppbringa tillräcklig finansiering till en rimlig kostnad.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826093168

Löptidsfördelning avseende kontraktsenliga betalningsåtaganden relaterade till koncernens finansiella skulder presenteras i tabellerna nedan. Beloppen i tabellerna är inte diskonterade värden, vilket innebär att dessa belopp inte är möjliga att stämma av mot de belopp som redovisas i balansräkningarna. Belopp i utländsk valuta är i förekommande fall omräknade till svenska kronor till balansdagens valutakurser.

	2022-12-31					
	Inom 3 mån	3-12 mån	1-2 år	3-5 år	Över 5 år	Totalt
Skulder till kreditinstitut	678 910	1 451 767	1 519 912	1 825 038	-	5 475 627
Leasingskulder	350 385	804 108	284284	-	-	1 438 777
Leverantörsskulder	7 516 110	-	-	-	-	7 516 110
Övriga kortfristiga skulder	3 486 488	-	-	-	-	3 486 488
Upplupna kostnader	3 732 489	-	-	-	-	3 732 489
Summa	**15 764 382**	**2 255 875**	**1 804 196**	**1 825 038**	**0**	**21 649 491**

	2023-12-31					
	Inom 3 mån	3-12 mån	1-2 år	3-5 år	Över 5 år	Totalt
Skulder till kreditinstitut	551 435	1 654 305	3 095 784	9 141 391	-	14 442 915
Leasingskulder	149 405	333 180	-	-	-	482 585
Leverantörsskulder	10 820 952	-	-	-	-	10 820 952
Övriga skulder	1 898 780	579 762	869 642	2 608 927	289 881	6 246 992
Upplupna kostnader	3 262 121	-	-	-	-	3 262 121
Summa	**16 682 693**	**2 567 247**	**3 965 426**	**11 750 318**	**289 881**	**35 255 565**

Kreditrisk och motpartsrisk

Med kreditrisk avses risken för att motparten i en transaktion orsakar koncernen förlust genom att inte fullfölja sina avtalsenliga förpliktelser. Koncernen är exponerad mot ett flertal motparter i sina kundfordringar. Kreditrisken bedöms vara begränsad då motparterna anses ha god betalningsförmåga.

Koncernens maximala exponering för kreditrisk bedöms motsvaras av redovisade värden på samtliga finansiella tillgångar och framgår av tabellen nedan:

Finansiella tillgångar i balansräkningen	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	4 363 931	3 769 080
Övriga kortfristiga fordringar	2 638 462	3 053 458
Upplupna intäkter	35 717	-
Likvida medel	4 028 176	3 822 479
Maximal exponering för kreditrisk	**11 066 286**	**10 645 017**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031169

	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa verkligt värde	Summa redovisat värde
Tillgångar i balansräkningen			
Kundfordringar	3 769 080	3 769 080	3 769 080
Övriga kortfristiga fordringar	3 486 488	3 486 488	3 486 488
Likvida medel	3 822 479	3 822 479	3 822 479
Summa 2022-12-31	**11 078 047**	**11 078 047**	**11 078 047**

Tillgångar i balansräkningen			
Kundfordringar	4 363 931	4 363 931	4 363 931
Övriga kortfristiga fordringar	2 638 462	2 638 462	2 638 462
Upplupna intäkter	35 717	35 717	35 717
Likvida medel	4 028 176	4 028 176	4 028 176
Summa 2023-12-31	**11 066 286**	**11 066 286**	**11 066 286**

	Övriga finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa verkligt värde	Summa redovisat värde
Skulder i balansräkningen			
Skulder till kreditinstitut	4 066 739	4 066 739	4 066 739
Leasingskulder	1 434 672	1 434 672	1 434 672
Leverantörsskulder	7 516 112	7 516 112	7 516 112
Övriga kortfristiga skulder	5 074 999	5 074 999	5 074 999
Övriga långfristiga skulder	4 360 869	4 360 869	4 360 869
Upplupna kostnader	3 931 320	3 931 320	3 931 320
Summa 2022-12-31	**26 384 711**	**26 384 711**	**26 384 711**

Skulder i balansräkningen			
Skulder till kreditinstitut	14 442 916	14 442 916	14 442 916
Leasingskulder	482 585	482 585	482 585
Leverantörsskulder	10 820 952	10 820 952	10 820 952
Övriga kortfristiga skulder	6 246 992	6 246 992	6 246 992
Upplupna kostnader	3 262 118	3 262 118	3 262 118
Summa 2023-12-31	**35 255 563**	**35 255 563**	**35 255 563**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031170

Kundfordringar - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Kundfordringar	4 363 932	3 769 080
Summa	**4 363 932**	**3 769 080**

Det verkliga värdet på kundfordringarna motsvarar dess redovisade värde, eftersom diskonteringsräntan inte är väsentlig. Per den 31 december 2023 uppgick fullgoda kundfordringar till 4 363 932 tkr. Koncernen har reserverat för osäkra kundfordringar för 275 170 SEK och ytterligare reservering bedöms inte vara nödvändig.

Per den 31 december 2023 var kundfordringar uppgående till 2 696 910 kr förfallna men utan att något nedskrivningsbehov ansågs föreligga för koncernen.

Åldersanalysen av dessa kundfordringar framgår nedan

Åldersanalys kundfordringar - koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ej förfallna	1 667 022	1 567 244
1 - 30 dagar	1 412 168	1 259 484
31 - 60 dagar	747 542	214 441
> 60 dagar	537 200	727 911
	4 363 932	**3 769 080**

Redovisade belopp, per valuta, för koncernens kundfordringar

	2023	2022
SEK	-	-
EUR	4 288 802	3 172 619
GBP	75 130	596 461
Summa	**4 363 932**	**3 769 080**

Not 3 Nettoomsättning

Koncernen	2023	2022
Avfallsinsamling	-	-
Plattform	72 473 719	55 096 699
Avfallsavlämning (Bigbin)	12 282 623	9 791 259
Totalt	**84 756 342**	**64 887 958**

Koncernen	2023	2022
Irland	84 523 497	64 181 008
Storbritannien	232 845	706 950
Totalt	**84 756 342**	**64 887 958**

Avvecklad verksamhet Irland	-	3 089 424

20240826031711

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen - Koncernen

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit.

Not 5 Övriga rörelseintäkter - Koncernen	2023	2022
Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktsslag		
Rearesultat avseende försäljning av verksamhet	-	23 632 297
Forskning och utvecklingsbidrag från Irland	1 183 269	502 061
Övriga intäkter	165 777	1 295 561
	1 349 046	**25 429 919**

Not 6 Ersättning till revisorerna - Koncernen

Ersättning till revisorerna	2023	2022
Mazars		
- Revisionsuppdraget	600 000	600 000
- Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
- Skatterådgivning	53 376	130 493
- Övriga tjänster	59 690	50 777
Summa	**713 066**	**781 270**

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisning och bokföringen samt styrelsens och VDs förvaltning samt revision utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Med övriga tjänster avses rådgivning avseende redovisningsfrågor samt rådgivning kring processer och intern kontroll.

Not 7 Administrationsomkostnader - Koncernen

	2023	2022
Övriga externa kostnader	14 773 419	20 020 939
Personalkostnader	13 364 017	18 801 253
Avskrivningar materiella och immateriella anläggningstillgångar	3 535 025	2 372 032
	31 672 461	**41 194 224**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031172

Not 8 Personal - Koncernen

Kostnader för ersättningar till anställda	2023	2022
Löner och ersättningar	11 340 714	17 114 230
Sociala avgifter	1 408 824	1 533 069
Pensionskostnader	-	-
Övrigt	-	153 954
Summa	**12 749 538**	**18 801 253**

Ledande befattningshavare		
VD John O Connor		
Löner och ersättningar	1 410 235	1 275 804
Rörlig lön	-	-
Sociala avgifter	-	140 976
Pensionskostnader	-	-
Summa	**1 410 235**	**1 416 780**

Övriga ledande befattningshavare (2 pers.)		
Löner och ersättningar	2 027 876	1 807 389
Rörlig lön	-	-
Sociala avgifter	224 078	199 716
Pensionskostnader	-	-
Summa	**2 251 954**	**2 007 105**

Arvode till styrelseledamöter		
Johnny Fortune	-	143 528
Maoiliosa O´Culachain	-	122 265
Stefan Wikstrand	-	122 265
Mary Dunphy	309 928	143 528
Summa	**309 928**	**531 586**

Med rörlig ersättning avses prestationsbaserad ersättning såsom bonus.

Årets kostnad avseende denna aktierelaterade ersättning uppgår till 495 588 SEK. Incitamentsprogram 2023/2026 omfattar vissa anställda ("Deltagarna") och baseras på teckningsoptioner utgivna av moderbolaget. Inga styrelseledamöter (förutom verkställande direktören som anställd) kommer att tillåtas delta. Incitamentsprogrammet omfattar totalt cirka 30 deltagare och teckningsoptionerna ska erbjudas i enlighet med följande principer:

- VD Högst 83 400 teckningsoptioner
- Ledande befattningshavare (4 deltagare) Högst 166 800 teckningsoptioner
- Ledning (7 deltagare) Högst 66 720 teckningsoptioner
- Personal (upp till 18 deltagare) Maximalt 16 680 teckningsoptioner
- Tilldelade teckningsoptioner tjänas in under en period om tre år, dvs. en tredjedel per år.
- Intjäning förutsätter att deltagaren fortfarande är anställd och inte har avslutat anställningen den dag då respektive intjäning sker. För det fall en deltagare upphör att vara anställd eller avslutar sin anställning före intjänandedagen kan intjänade teckningsoptioner utnyttjas vid ordinarie tidpunkt för utnyttjande enligt nedan, men ytterligare intjäning kommer inte att ske.
- Teckningsoptionerna tilldelas vederlagsfritt.
- Deltagare kan utnyttja tilldelade och intjänade teckningsoptioner under en period om 25 dagar efter offentliggörandet av Q2-rapporten 2026.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031173

	2023		2022	
Medeltalet anställda	Medeltalet anställda	Varav män	Medeltalet anställda	Varav män
Koncernen	24	14	46	27
	24	**14**	**46**	**27**

	2023		2022	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	3	2	3	2
Verkställande direktör och övriga ledande	3	3	3	2

Not 9 Finansiella kostnader - Koncernen

	2023	2022
Valutakursförluster	9 022	
Räntekostnader övriga	2 560 691	275 030
Finansiella kostnader	**2 569 713**	**275 030**

Not 10 Inkomstskatt - Koncernen

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt på årets resultat	0	0
Förändring av uppskjuten skatt	0	0
Totalt redovisad skatt	**0**	**0**

Avstämning av effektiv skatt	2023	2022
Resultat före skatt	**-10 724 250**	**1 238 680**
Skatt enligt gällande skattesats 20,6%	2 209 196	-255 168
Effekt av utländsk inkomstskatt (12,5%)	-828 522	-135 875
Kapitalbidrag	151 887	134 276
EJ skattepliktiga intäkter	0	4 868 253
Effekt av underskott för vilka uppskjuten skattefordran inte har redovisats	-1 532 561	-4 611 486
	0	**0**

Ingen skatt är redovisad direkt i eget kapital eller i övrigt totalresultat.

Koncernens ackumulerade outnyttjade underskottsavdrag uppgick per 31 december 2023 till 49,4 MSEK (38,7 MSEK). Det föreligger inte någon förfallotidpunkt som begränsar utnyttjandet av underskottsavdragen. Någon uppskjuten skattefordran avseende de skattemässiga förlusterna redovisas dock inte då det inte finns några faktorer som övertygande talar för att tillräckliga skattemässiga överskott kommer att genereras.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031174

Not 11 - Resultat per aktie före och efter utspädning – Koncernen

Resultat per aktie beräknas genom att det resultat som är hänförliga till moderbolagets aktieägare divideras med vägt *genomsnittligt antal aktier, under 2023, 9 531 422 st.*

Periodens resultat per aktie för 2023 är-1,13 kr. Beräkning – 10 724 250/9 531 422

Not 12 Koncernens sammansättning

Namn	Org.nr.	Säte	Ägarandel
Dotterbolag till Kollect on Demand Holding AB			
Kollect on Demand (Ireland) Ltd	573790	Waterford	100%
Kollect on Demand (UK) Ltd	12097213	Manchester	100%
BIGbin Waste Tech Limited	672818	Waterford	100%
Kollect Recycling and Waste Collection Limited	689557	Waterford	100%

Not 13 Försäljning av verksamhet

	2023	2022
Intäkter	-	3 089 424
Kostnader	-	-1 395 708
Resultat före skatt	-	1 693 716
Inkomstskatt	-	0
Resultat från försäljning av verksamhet efter skatt	-	1 693 716
Vinst vid försäljning av verksamhet efter skatt	-	
Resultat från avvecklad verksamhet	-	**1 693 716**
Nettokassaflöde från den löpande verksamheten	-	1 693 716
Nettoförändring av likvida medel som genererats av den avyttrade verksamheten	-	**1 693 716**
Uppgifter om försäljningen av verksamheten		
Erhållen köpeskilling (2022)	-	23 632 297
Resultat vid försäljning efter skatt		**23 632 297**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031175

Not 14 Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 828 049	2 256 967
Inköp	910 314	1 571 082
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	4 738 363	3 828 049
Ingående avskrivningar	-1 102 077	-815 670
Årets avskrivningar	-1 213 817	-286 407
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 315 894	-1 102 077
Utgående redovisat värde	**2 422 469**	**2 725 972**

Not 15 Materiella anläggningstillgångar - Koncernen

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	21 264 262	12 680 071
Inköp	894 028	5 298 080
Utrangering	-	-2 057 845
Omklassificeringar	-	5 343 956
Årets omräkningsdifferens	-	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	22 158 290	21 264 262
Ingående avskrivningar	-5 980 512	-2 970 038
Årets omräkningsdifferens	-	-
Utrangering	-	841 756
Omklassificeringar	14	-2 805 577
Årets avskrivningar	-1 775 033	-1 046 653
Utgående ackumulerade avskrivningar	-7 755 531	-5 980 512
Utgående redovisat värde	**14 402 759**	**15 283 750**

20240826031176

Not 16 Nyttjanderätter - Koncernen

Leasing

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 612 378	8 956 334
Omklassificering	-	-5 343 956
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 612 378	3 612 378
Ingående avskrivningar	-965 660	-2 732 265
Omklassificering	-	2 805 577
Årets avskrivningar	-1 012 595	-1 038 972
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 978 256	-965 660
Utgående redovisat värde	**1 634 123**	**2 646 718**

Leasingskuld	**2023-12-31**	**2022-12-31**
Vid årets början	1 434 672	2 610 650
Ingångna leasingkontrakt	-	-
Betalningar under året	-860 011	-1 304 378
Ränta	-92 076	128 400
Vid årets slut	**482 585**	**1 434 672**

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter- Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	35 717	155 465
Summa	**35 717**	**155 465**

Not 18 Skulder till kreditinstitut - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående balans	4 066 739	9 682 989
Nya lån (Kassaflödespåverkande)	16 644 000	-
Amortering (Kassaflödespåverkande)	-8 745 456	-6 129 850
Valutajustering (ej kassaflödespåverkande)	-	-
Ränta (Ej kassaflödespåverkande)	2 477 633	513 600
	14 442 916	**4 066 739**

Not 19 Långfristiga skulder - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	12 237 175	3 358 999
Skatteskuld, förlängd p.g.a. Covid 19	4 348 212	3 042 410
Övriga långfristiga skulder	-	1 318 459
Leasingskuld	-	976 795
	16 585 387	**8 696 663**

20240826031177

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner inkl. sociala avgifter	188 180	12 023
Upplupna kostnader för kostnad såld vara	68 920	774 810
Övriga upplupna kostnader	3 005 018	3 144 486
Summa	**3 262 118**	**3 931 319**

Not 21 Övriga kortfristiga fordringar - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Skattekonto	206 596	1 196 570
Momsfordran	493 599	-
Övriga poster	3 014 150	2 289 918
Summa	**3 714 345**	**3 486 488**

Not 22 Likvida medel - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Banktillgodohavanden	4 028 178	3 822 479
Summa	**4 028 178**	**3 822 479**

Likvida medel per valuta - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
SEK	56 991	59 782
EUR	3 912 564	3 737 962
GBP	58 621	24 740
Summa	**4 028 176**	**3 822 484**

Not 23 Övriga kortfristiga skulder - Koncernen

	2023-12-31	2022-12-31
Personalrelaterade skulder	440 551	1 130 097
Övriga skulder	1 458 229	3 944 902
Summa	**1 898 780**	**5 074 999**

Not 24 Kassaflöde - Koncernen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2023	2022
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar	1 775 033	2 316 594
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar	2 226 412	829 017
Förändring av avsättningar	-	-1 960 571
Aktierelaterad ersättning	495 588	-
Summa	**4 497 033**	**1 185 040**

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031178

Not 25 Ställda säkerheter - Koncernen

	2023-12-	2022-12-
Ställd säkerhet	11 096 000	1 006 269
Deposition	50 000	50 000

Ställd säkerhet avser 1 000 000 EUR (409 000 EUR) som ställts av Kollect on Demand Ireland

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut – Koncernen

I februari 2024 ingicks ett avtal om att förvärva samtliga aktier i Mashup Plc ("Mashup") genom att erlägga betalning i form av nyemitterade aktier i Bolaget ("Transaktionen"). Transaktionen skedde på marknadsmässiga villkor till en till Kollect närstående part.Mashup äger en fastighet på 78 tunnland i Irland med bygglov för en återvinningsanläggning för upp till 25 000 ton per år och planeringstillstånd för en 4MW solenergipark som kan användas för att driva återvinningsanläggningen. I april 2024 tillkännagav företaget den potentiella expansionen av sin irländska strategi. koncernens styrelse har börjat undersöka möjligheten att utvidga sin irländska strategi till att även investera i och stödja små och medelstora företag ("SMF") som är inom andra branscher än återvinning, avfall, teknik, fastigheter och förnybar energi, både genom direkt investeringar och via ny företagsinkubator.

Not 27 Personal - Moderbolaget

Arvode till styrelseledamöter

Stefan Wikstrand	-	122 265
Summa	**0**	**122 265**

	2023		2022	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	3	2	4	4
Verkställande direktör och övriga ledande	3	3	1	1

Ersättningar och villkor för ledande befattningshavare

Ersättning till verkställande direktören och andra ledande befattningshavare utgörs av grundlön, rörlig ersättning. Med andra ledande befattningshavare avses de personer som tillsammans med verkställande direktören utgör koncernledningen.

Avgångsvederlag

Verkställande direktören har en uppsägningstid på 6 månader ifall uppsägningen är från koncernens sida och om verkställande direktören väljer att avsluta sin anställning är uppsägningstiden 6 månader.

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031179

Not 28 Ersättning till revisorerna - Moderbolaget

Ersättning till revisorerna	2023	2022
Mazars		
- Revisionsuppdraget	300 000	300 000
- Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-	-
- Skatterådgivning	-	-
- Övriga tjänster	-	-
Summa	**300 000**	**300 000**

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisning och bokföringen samt styrelsens och VDs förvaltning samt revision utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal. Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Med övriga tjänster avses rådgivning avseende redovisningsfrågor samt rådgivning kring processer och intern kontroll.

Not 29 Aktuell skatt och uppskjuten skatt - Moderbolaget

	2023	2022
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt på årets resultat	0	0
Totalt redovisad skatt	**0**	**0**

Avstämning av effektiv skatt	2023	2022
Resultat före skatt	-2 709 511	**20 098 835**
Skatt enligt gällande skattesats	558 159	-4 140 360
Ej avdragsgilla kostnader	-	4 868 253
Ej skattepliktiga intäkter	-	-
Effekt av underskott för vilka uppskjuten skattefordran inte har	-558 159	-727 893
	0	**0**

Ackumulerat skattemässigt underskott för moderbolaget uppgår till 8 060 172 SEK (5 350 661 SEK). Det föreligger inte någon förfallotidpunkt som begränsar utnyttjandet av underskottsavdragen. Någon uppskjuten skattefordran avseende de skattemässiga förlusterna redovisas dock inte då det inte finns några faktorer som övertygande talar för att tillräckliga skattemässiga överskott kommer att genereras.

Not 30 Fordringar hos koncernföretag - Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Kollect on Demand (Ireland) Ltd.	50 564 615	53 271 335

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031800

Not 31 Specifikation andelar i koncernföretag - Moderbolaget

Namn	Org.nr.	Säte	Antal/ Kapitalandel	Bokfört värde
Dotterbolag till Kollect on Demand Holding AB				
Kollect on Demand (Ireland) Ltd.	573790	Waterford	12 660/ 100%	11 615 913
Kollect on Demand (UK) Ltd.	12097213	Manchester	100/100%	1 113
BIGbin Waste Tech Limited	672818	Waterford	100/100%	1 113
Kollect Recycling and Waste Collection Limited	689557	Waterford	100%	1 113

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 619 251	11 619 251
Utgående redovisat värde	**11 619 251**	**11 619 251**

Not 32 Kassa och bank - Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Banktillgodohavanden	56 991	59 782
Summa	**56 991**	**59 782**

Not 33 Upplysningar om aktiekapitalet - Moderbolaget

	Datum	Kvotvärde	Antal aktier	Förändring aktiekapitalet	Totalt aktiekapital
Bolagsbildning	2019-08-29	1	500 000	500 000	500 000
Nyemission	2019-11-21	1	395 276	395 276	895 276
Aktiesplit (4:1)	2019-11-21	0,25	2 685 828	0	895 276
Nyemission	2020-01-09	0,25	1 091 808	272 952	1 168 228
Utbyte konvertibler	2020-02-25	0,25	257 271	64 318	1 232 546
Teckningsoption	2020-02-25	0,25	29 242	7 310	1 239 856
Nyemission	2020-02-28	0,25	26 185	6 546	1 246 402
Nyemission	2020-09-03	0,25	900 000	225 000	1 471 402
Nyemission	2021-08-24	0,25	3 645 812	911 453	2 382 855
			9 531 422		

	2023-12-31	2022-12-31
Teckningsoptioner vid årets början	333 600	235 424
Utfärdade teckningsoptioner under året	333 600	98 176
Summa teckningsoptioner vid årets utgång	**667 200**	**333 600**

20240826031181

Not 34 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter - Moderbolaget

	2023-12-31	2022-12-31
Övriga upplupna kostnader	340 674	340 674
Summa	**340 674**	**340 674**

Not 35 Kassaflöde – Moderbolaget

Inga (inga) justeringar för ej kassaflödespåverkande poster

Not 36 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till disposition av årets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
Överkursfond	47 478 094
Balanserat resultat	14 748 833
Årets resultat	-2 709 511
	59 517 416
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	59 517 416

Not 37 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut - Moderbolaget

I februari 2024 ingicks ett avtal om att förvärva samtliga aktier i Mashup Plc ("Mashup") genom att erlägga betalning i form av nyemitterade aktier i Bolaget ("Transaktionen"). Transaktionen skedde på marknadsmässiga villkor till en till Kollect närstående part. Mashup äger en fastighet på 78 tunnland i Irland med bygglov för en återvinningsanläggning för upp till 25 000 ton per år och planeringstillstånd för en 4MW solenergipark som kan användas för att driva återvinningsanläggningen. I april 2024 tillkännagav företaget den potentiella expansionen av sin irländska strategi. koncernens styrelse har börjat undersöka möjligheten att utvidga sin irländska strategi till att även investera i och stödja små och medelstora företag ("SMF") som är inom andra branscher än återvinning, avfall, teknik, fastigheter och förnybar energi, både genom direkt investeringar och via ny företagsinkubation.

Not 37 Ställda säkerheter - Moderbolaget

	2023-12-31	2023-12-31
Deposition	50 000	50 000

DocuSign Envelope ID: 7FDEAE2F-883A-474C-BE2E-A39DFD625EA2

20240826031182

Underskrifter

Årsredovisningen och koncernredovisningen har godkänts för utfärdande av styrelsen den 31 maj 2024. Koncernens resultaträkning och balansräkning samt moderföretagets resultaträkning och balansräkning blir föremål för fastställelse på årsstämman den 27 juni 2024.

Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen samt RFR 2 Redovisning för juridiska personer och ger en rättvisande bild av företaget ställning och resultat och att förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av företagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som företaget står inför. Styrelsen och verkställande direktören intygar härmed att koncernredovisningen har upprättats enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat och att förvaltningsberättelsen för koncernen ger en rättvisande översikt över utvecklingen av koncernens verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som de företag som ingår i koncernen står inför.

Stockholm den 31 maj 2024

DocuSigned by:
Mary Dunphy
46B21FDA8CE147D...
Mary Dunphy
Styrelseledamot, Ordförande

DocuSigned by:
Andy Byrne
3C116FAC37D446F...
Andy Byrne
Styrelseledamot

DocuSigned by:
John O'Connor
1BF90E8FDE2E49A...
John O'Connor
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 31 maj 2024

Mazars AB

Martin Kraft
DocuSigned by:
Martin Kraft
4F914D9156F8439...
Auktoriserad revisor

DocuSign

Certificate Of Completion

Envelope Id: 7FDEAE2F883A474CBE2EA39DFD625EA2
Subject: Complete with Docusign: Årsredovisning KoD 2023 (6).docx
Source Envelope:
Document Pages: 36
Certificate Pages: 5
AutoNav: Enabled
EnvelopeId Stamping: Enabled
Time Zone: (UTC-08:00) Pacific Time (US & Canada)

Signatures: 4
Initials: 0

Status: Completed

Envelope Originator:
Jamie Walsh
City Enterprise Centre, Waterford Business Park
Cork Road
Waterford, Waterford X91RK40
jamie@kollect.ie
IP Address: 80.233.41.33

Record Tracking

Status: Original
5/31/2024 6:01:57 AM

Holder: Jamie Walsh
jamie@kollect.ie

Location: DocuSign

Signer Events

Andy Byrne
andy@mashupgroup.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

Signature

DocuSigned by:
Andy Byrne 6
3C116FAC37D445F...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 86.42.156.77

Timestamp

Sent: 5/31/2024 6:04:13 AM
Viewed: 5/31/2024 9:01:37 AM
Signed: 5/31/2024 9:01:44 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 2/4/2024 6:09:55 AM
ID: 1cdb66af-74bf-4477-8236-7bcd27af57b4

John O'Connor
john@kollect.ie
9am
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:
John O'Connor 6
16F90EBF1E2E49A...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 80.233.50.145
Signed using mobile

Sent: 5/31/2024 6:04:14 AM
Viewed: 5/31/2024 6:10:05 AM
Signed: 5/31/2024 6:10:19 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 5/31/2024 6:10:05 AM
ID: 87f16292-cfbb-4563-b3df-9bf08bf329af

Martin Kraft
martin.kraft@mazars.se
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:
Martin Kraft 6
4F914D9156F6439...

Signature Adoption: Pre-selected Style
Using IP Address: 185.104.138.21

Sent: 5/31/2024 6:04:15 AM
Viewed: 5/31/2024 6:24:55 AM
Signed: 5/31/2024 9:18:03 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 5/31/2024 6:24:55 AM
ID: 765dfcda-fad5-468c-81f4-ce2c9fb249e7

Mary Dunphy
Maryhdunphy@icloud.com
Security Level: Email, Account Authentication (None)

DocuSigned by:
Mary Dunphy 6
46B21F0ABCE14F0...

Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 89.19.88.164
Signed using mobile

Sent: 5/31/2024 6:04:15 AM
Viewed: 5/31/2024 8:25:41 AM
Signed: 5/31/2024 8:27:15 AM

Electronic Record and Signature Disclosure:
Accepted: 5/19/2022 6:52:11 AM
ID: cabea680-96a4-46c4-8579-51b1b8dfd88e

20240826031183

mazars

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kollect on Demand Holding AB (publ)
Org. nr 559216-5160

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Kollect on Demand Holding AB (publ) för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt International Financial Reporting Standards (IFRS), såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och, vad gäller koncernredovisningen, enligt IFRS, såsom de antagits av EU. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvarig för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Penneo dokumentnyckel: 3J2KG-6CONE-13C6Y-C1CFH-7GZVJ-EZEO4

PRAXITY™
Empowering Business Globally

20240826031184

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Kollect on Demand Holding AB (publ) för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 31 maj 2024

Mazars AB

Martin Kraft
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: 3J2KG-6CONE-1GZVJ-EZEO4

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

20240826035185

MARTIN KRAFT
Revisor
Serienummer: 5a0c54254d25ce[...]0761bcd0f7d00
IP: 185.104.xxx.xxx
2024-05-31 16:22:48 UTC

BankID

Penneo dokumentnyckel: 3J2KG-6CONE-13C6Y-C1CFH-7GZVJ-EZEO4

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com.** Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**