

Årsredovisning

för

Delta Environmental Projects AB

556935-5711

Räkenskapsåret

2023

Styrelsen och verkställande direktören för Delta Environmental Projects AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Delta Environmental Projects AB, med säte i Stockholm, ger via ett intressebolag rättigheter att med miljövinster utvinna byggmaterialprodukter i Filippinerna.

I områden där Bolaget är verksamt uppsår ofta översvämningar i floderna på grund av den ansamlade eroderade sanden. Översvämningarna sker framför allt under monsumperioden och påverkar lokalbefolkningen med dödsfall och stora saksador. Det är viktigt att överflödigt sand tas bort från floderna som därefter på sikt också kan nyttjas som viktiga transportleder.

Ur flodmaterialet utvinns fyllnadssand (reclamation sand) och sand för byggmaterial.

För att kunna tillgodose exportmarknader med produkter, såväl vad avser kvalitet som volymer, har Delta förhandlat om att köpa produkter från tillgängliga produktionsanläggningar (3rd party supply). En sådan tredjepartanläggning är klar att påbörja leveranser. Målet på sikt är dock att kunna leverera från egna produktionsanläggningar.

För viktiga urbana centra i Filippinerna bedöms efterfrågan på sand för byggverksamhet att öka. Skulle så ske torde det ven medföra en bättre prisbild.

Likviditet, finansiering och ställningstagande till fortsatt drift

Styrelsen bedömer att det vid denna Årsredovisnings påtecknande finns tillräckligt med likvida medel för att ett kommande projekt ska kunna genomföras och generera positivt kassaflöde.

Om detta mot förmodan inte skulle vara fallet så har styrelsen en avsiktsförklaring från en ägare gällande ytterligare finansiering.

Företaget har sitt säte i Stockholms län.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Vid räkenskapsårets slut är aktiekapitalet förbrukat, styrelsen och ägare arbetar med att få till ny finansiering.

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Nettoomsättning | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Resultat efter finansiella poster | -6 902 | -1 252 | -493 | -338 |
| Balansomslutning | 711 | 6 644 | 8 247 | 4 626 |
| Soliditet (%) | neg | neg | 8,6 | 13,0 |

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Förändringar i eget kapital

| | Aktie- kapital | Fri överkurs- fond | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång | 810 576 | 35 881 280 | -35 883 905 | -1 252 456 | -444 505 |
| Disposition enligt beslut av årsstämman: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | -1 252 456 | 1 252 456 | 0 |
| Nyemission, ej reg. aktiekapital | 6 548 034 | | | | 6 548 034 |
| Årets resultat | | | | -6 901 596 | -6 901 596 |
| Belopp vid årets utgång | 7 358 610 | 35 881 280 | -37 136 361 | -6 901 596 | -798 067 |

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

| | |
|------------------|-------------------|
| fri överkursfond | 35 881 280 |
| ansamlad förlust | -37 136 361 |
| årets förlust | -6 901 596 |
| | -8 156 677 |

| | |
|------------------------|-------------------|
| behandlas så att | |
| i ny räkning överföres | -8 156 677 |
| | -8 156 677 |

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

| Resultaträkning | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelsens intäkter | | 0 | 0 |
| Nettoomsättning | | 0 | 0 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | | -697 230 | -1 349 871 |
| Övriga rörelsekostnader | | -296 | 0 |
| | | -697 526 | -1 349 871 |
| | | -697 526 | -1 349 871 |
| Rörelseresultat | | | |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar | | -7 462 082 | 0 |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | 2 | 913 931 | 214 598 |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | 344 082 | -117 183 |
| | | -6 204 069 | 97 415 |
| | | -6 901 595 | -1 252 456 |
| Resultat efter finansiella poster | | | |
| | | -6 901 595 | -1 252 456 |
| Resultat före skatt | | | |
| | | -6 901 596 | -1 252 456 |
| Årets resultat | | | |

Balansräkning

Not 2023-12-31 2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

| | | | |
|---|---|---------------|------------------|
| Andelar i koncernföretag | 3 | 57 600 | 57 600 |
| Fordringar hos koncernföretag | 4 | 0 | 1 828 987 |
| Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag | 5 | 0 | 4 218 681 |
| Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag | 6 | 0 | 164 022 |
| | | 57 600 | 6 269 290 |
| Summa anläggningstillgångar | | 57 600 | 6 269 290 |

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Övriga fordringar | | 69 162 | 106 952 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | | 210 383 | 156 696 |
| | | 279 545 | 263 648 |

Kassa och bank

| | | | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| | | 374 281 | 111 484 |
| Summa omsättningstillgångar | | 653 826 | 375 132 |

SUMMA TILLGÅNGAR

711 426 6 644 423

25

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 810 576 | 810 576 |
| Ej registrerat aktiekapital | | 6 548 034 | 0 |
| | | 7 358 610 | 810 576 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Fri överkursfond | | 35 881 280 | 35 881 280 |
| Balanserad vinst eller förlust | | -37 136 361 | -35 883 905 |
| Årets resultat | | -6 901 596 | -1 252 456 |
| | | -8 156 678 | -1 255 081 |
| Summa eget kapital | | -798 067 | -444 505 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Leverantörsskulder | | 967 306 | 1 021 294 |
| Övriga skulder | | 388 370 | 5 152 410 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 153 818 | 915 224 |
| Summa kortfristiga skulder | | 1 509 493 | 7 088 928 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 7 | 711 426 | 6 644 423 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Omräkning av utländsk valuta

Funktionell valuta och rapportvaluta

Delta Environmental's funktionella valuta är svenska kronor som även utgör rapporteringsvalutan. Det innebär att de finansiella rapporterna presenteras i svenska kronor, SEK.

Transaktioner och balansposter

Transaktioner i utländsk valuta omräknas till den funktionella valutan enligt de valutakurser som gäller på transaktionsdagen. 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 och ingår i posten finansiella intäkter respektive finansiella kostnader.

Valutakursvinster och förluster som hänförs till lån och likvida medel redovisas i resultaträkningen som finansiella intäkter och kostnader. Alla övriga valutakursvinster och -förluster redovisas i posten övriga rörelseintäkter eller övriga externa kostnader i resultaträkningen.

Aktier i koncernföretag och intressebolag

Aktier i koncernföretag och intressebolag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Erhållna utdelningar redovisas som intäkter när rätten till erhålla betalning har fastställts. Därefter sker en nedskrivningsprövning av andelarna till vilket utdelning hänförs. När det finns en indikator på att aktier och andelar i koncernföretag och intressebolag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning.

Uppskattningar och bedömning

Uppskattningar och bedömningar utvärderas löpande och baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer, inklusive förväntningar på framtida händelser som anses rimliga under rådande förhållanden.

Viktiga uppskattningar och antaganden för redovisningsändamål

Bolaget gör uppskattningar och antaganden om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande räkenskapsår anges i huvuddrag nedan.

Värdering av underskottsavdrag

Bolaget undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag. Dessutom undersöker bolaget möjligheten att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag ifall det är tillämpligt.

Uppskjuten skattefordran är endast upptagna i de fall det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka den temporära skillnaden kan utnyttjas.

I bolaget finns det skattemässiga underskott på 26 774 (27 349) TSEK vilket utgör en ej redovisad uppskjuten skattefordran på 5 515 (5 633) TSEK vid räkenskapsårets utgång. De skattemässiga underskotten som tidigare värderats och redovisas i balansräkningen har skrivits ned till 0 och nya skattemässiga underskott har inte redovisats p g a osäkerhet när i tiden de skattemässiga underskotten kan börja nyttjas.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Ränteintäkter drån koncern- och intresseföretag | 2 206 | 3 657 |
| Kursdifferenser | 911 683 | 210 944 |
| | 913 889 | 214 601 |

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|--|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 57 600 | 57 600 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 57 600 | 57 600 |
| Utgående redovisat värde | 57 600 | 57 600 |

Not 4 Fordringar hos koncernföretag

Delta Minerals (Sg) 100% org.nr 201503104H

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 828 987 | 634 546 |
| Tillkommande fordringar | 1 414 414 | 1 194 441 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 3 243 401 | 1 828 987 |
| Årets nedskrivningar | -3 243 401 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -3 243 401 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 1 828 987 |

Not 5 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 9 218 681 | 9 218 681 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 9 218 681 | 9 218 681 |
| Ingående nedskrivningar | -5 000 000 | -5 000 000 |
| Omklassificeringar | -4 218 681 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -9 218 681 | -5 000 000 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 4 218 681 |

Not 6 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

Delta Environmental Projects Inc 40% Org.nr CS201320356

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|-----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 164 022 | 100 872 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 63 150 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 164 022 | 164 022 |
| Årets nedskrivningar | -164 022 | 0 |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -164 022 | 0 |
| Utgående redovisat värde | 0 | 164 022 |

Not 7 Ställda säkerheter

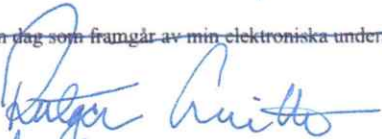
| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Spärrade bankmedel för kreditkort | 50 000 | 50 000 |
| | 50 000 | 50 000 |

Delta Environmental Projects AB
Org.nr 556935-5711

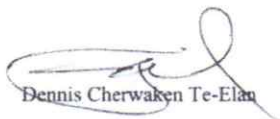
9 (9)

Skickat den 27/11 2024


Den dag som framgår av min elektroniska underskrift



Rutger Smith
Ordförande

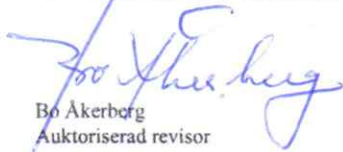


Dennis Cherwaken Te-Elan



Håkan Gustafsson
Verkställande direktör

Min revisionsberättelse har lämnats den 28 november 2024



Bo Åkerberg
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Delta Environmental Projects AB, org.nr 556935-5711

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Delta Environmental Projects AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Delta Environmental Projects ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Delta Environmental Projects AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Väsentliga osäkerhetsfaktorer avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar mina uttalanden ovan vill jag fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen av vilken framgår att bolaget redovisar en förlust på 6 901 596 SEK för det år som slutade den 31 december 2023 och att bolagets kortfristiga skulder per detta datum översteg dess totala tillgångar med 798 067 SEK. Dessa förhållanden tyder på att det finns väsentliga osäkerhetsfaktorer som kan leda till betydande tvivel om företagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets 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 avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Delta Environmental Projects AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Delta Environmental Projects AB enligt god revisions sed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets 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 ekonomiska situation, och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett tryggt sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och bland annat vidta åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett tryggt sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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

på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt 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 revisions sed 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.

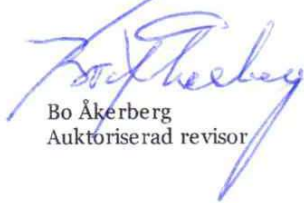
En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Anmärkningar

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt ABL kap. 7 § 10, hålla årsstämma inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Som framgår av årsredovisningens balansräkning understiger bolagets egen kapital hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats.

Stockholm den 28 november 2024



Bo Åkerberg
Auktoriserad revisor