



May 30, 2022

Letter from the CEO

Dear Shareholder,

In 2021, we were able to mark a number of significant milestones for the Company, publish record revenues, and year-on-year growth of 44%, despite the challenges which numerous lockdowns presented. I was also delighted to add a number of new shareholders during the successful TO1 warrant raise, with a 99% subscription rate. To then finish the year being marked as the 20th fastest growing technology company in Ireland by Deloitte, was particularly pleasing.

At the centre of everything that we do is our excellent customer service. We are fast approaching 1,000 5 star reviews on Trustpilot, which brings me immense pride. To lead a company whose customers think so highly of it, and its staff, is very important for me and everyone on the team and the hard work from the team must also be recognised. Delivering such service is a testament to the culture in the company which we have all created. To have done so whilst growing the business at the levels we have, during a pandemic, is a testament to everyone's character and commitment.

We are now also well positioned and well capitalised to continue our mission, following the successful sale of our bin collection route in March 2022. We disposed of this business as we determined that it was no longer core to our Company, and would detract from our focus. I am pleased with the decision which we took, and the execution of the team which meant that the transaction ran smoothly. I believe that the reallocation of capital and resources into core areas of the business is in the long term interests of the Company.

The disposal strengthened the Company's balance sheet and provided us with funds to continue to invest in our growth both in the platform business and in the BIGbin business. It should be noted though, that we are not chasing growth for growth sake, or indeed growth at any cost. It is important that the growth is sustainable and enhances our journey toward our path to profitability.

In order to support our growth in a sustainable manner, we are continually investing in our technology, both the front end and the back end. For our platform business, this will culminate in our new e-commerce project which is due to deliver in Q3 of 2022 and will continue to deliver a fantastic customer experience, online, as well as improving our efficiency at the back end. For BIGbin, the new technology stack being created will improve the business operationally, and will also provide greater flexibility, and an improved offering, to our customers.

I would be remiss to not thank my fellow Directors, who are not seeking re-election at the upcoming AGM, for their hard work and guidance over the past 3 years. In addition to our strong personal relationships, professionally, we have managed an IPO, an acquisition, a disposal, seen great advances in our business, as well as successfully navigating the coronavirus pandemic. Without Johnny, Maoiliosa and Stefan, this journey would have been incalculably more difficult.



I am however excited to welcome Andy and Mary to the new Board. Andy has long been a supporter of the business, initially as an investor during our listing, but then more significantly becoming the second largest shareholder following the warrant raise in August 2021. Andy's experience as a successful entrepreneur, especially in the e-commerce industry, will likely be extremely valuable as our company matures. Mary, as the new Chair, also brings fantastic experience as a leader and executive across a wide range of technology companies and has been recognised throughout her career for this excellence. I am excited for the opportunity which is in front of us.

Yours faithfully,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "John".

John O'Connor

For further information, please contact:

John O'Connor, VD | +353 87-1218907 | john@kollect.ie

About Kollect

Founded in Waterford, Ireland, Kollect is an innovator and disruptor in the waste industry listed on the Nasdaq First North Growth Market (symbol: KOLL) and Mangold Fondkommission AB is the Company's acting Certified Adviser (Tel. + 46 8 5030 1550, CA@mangold.se, www.mangold.se).

Founded in Waterford, Ireland, Kollect is an innovator and disruptor in the waste industry. The Company services two types of customers: those who arrange to have waste collected (bins, skips or junk removal) via the online Kollect booking engine; and those who use BIGbin smart compactor bins for waste drop-off.

The services include domestic, door-to-door bin collection, commercial bin collection, container hire and junk removal such as furniture and other large objects. For more information, visit www.kollect.ie.

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 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Koncernens rapport över totalresultat	6
- Koncernens balansräkning	7
- Koncernens rapport över förändringar i eget kapital	8
- Koncernens kassaflödeanalys	9
- Resultaträkning- moderbolaget	10
- Balansräkning - moderbolaget	11
- Rapport över förändringar i eget kapital – moderbolaget	12
- Rapport över kassaflöden	13
- Noter	14

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Kollect on Demand Holding AB (publ) avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

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 bortforsling 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 director är John O'Connor som registrerade Bolaget hos Bolagsverket den 29 augusti 2019 som en förberedelse inför Noteringen och hade fram till dess inte bedrivit någon verksamhet. Den 13 augusti 2019 grundade John O'Connor Bolaget genom att överlåta 7071 aktier i Kollect on Demand (Ireland) Ltd till Bolaget, motsvarande 55,85 procent av det totala antalet aktier i Kollect on Demand (Ireland) Ltd. Bolaget registrerades hos Bolagsverket den 29 augusti 2019. Vid extra bolagsstämma som hölls den 13 november 2019 beslutades att emittera 395 272 aktier i Bolaget, riktade mot minoritetsägare i Kollect on Demand (Ireland) Ltd i utbyte mot aktier i Kollect on Demand (Ireland) Ltd motsvarande återstående 44,15% procent (apportemission). Genom denna utbytestransaktion av aktier blev Kollect on Demand (Ireland) Ltd ett helägt dotterbolag till Bolaget.

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 inser 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 containerentreprenörerna 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.

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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.

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.

För perioden september 2019 - december 2020 har man haft utgifter för forsknings- och utvecklingsarbete motsvarande ca 2,4 mSEK och för perioden januari 2021 till december 2021 är motsvarande belopp ca 2,7 mSEK.

Fortsatt drift

Koncernen gör ett negativt resultat om 17,6 msek för perioden 2021-01-01 – 2021-12-31 och har ett positivt eget kapital om 7,4 msek kr per 2021-12-31. Kollect on Demand Holding AB (publ) är noterat på Nasdaq First North och har fått in 28,6 mSEK under 2021 från befintliga och nya aktieägare som ska finansiera ytterligare tillväxt i koncernen och framtida förvärv. Efter årsskiftet har intäkterna fortsatt att öka. Det är främst återkommande intäkter som ökar. Ledningen har upprättat prognoser med en 12-månaders period från datum per underskrift av denna årsredovisning. Prognosen tar hänsyn till omsättningstillväxt, finansiering och kapital, och extra likvida medel som reserv. Styrelsen bedömer därmed att årsredovisningen kan upprättas på antagandet om fortsatt drift.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

I augusti genomfördes en nyemission i av 911 453 aktier, vilket ökade koncernens egna kapital med 27,9 MSEK.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

I mars 2022 sålde koncernen verksamheten avseende avfallsinsamling till Beauparc. Köpeskillingen uppgick till 25 msek före transaktionskostnader och den betalades med likvida medel direkt i samband med överlåtelsen. Bakgrunden till verksamheten är traditionell avfallsinsamling i staden Waterford på Irland. Verksamheten inkluderar kundavtal, rutter, avfallskärl och personal (inklusive förare). Marknaden för denna verksamhet är mogen och styrelsens bedömning är att det skulle bli svårt att åstadkomma en tillväxt utan betydande tillskott av kapital för att investera i nya lastbilar, rutter, avfallskärl, personal och nya kundavtal.

Koncernen strävar efter att utveckla en digital plattform, istället för en traditionell verksamhet avseende avfallsinsamling, vilket innebär att styrelsen inte anser att den sålda delen utgör kärnverksamhet.

Flerårsöversikt (KSEK)

Koncern	2021	2019/2020	2019 (8 mån)
Nettoomsättning	66 663	59 325	23 030
Res. efter finansiella poster	-17 762	-21 314	-2 231
Balansomslutning	32 546	19 101	8 390
Soliditet (%)	22,73	-16,81	-44,82

Moderbolaget	2021	2019/2020
Nettoomsättning	0	0
Res. efter finansiella poster	-2 441	-2 909
Balansomslutning	44 680	21 954
Soliditet (%)	99,62	83,5

Ägarstruktur	Antal Aktier	Andel röster
John O'Connor	2 086 062	22%
Entrepreneur Supplies Limited	1 489 880	16%
John Philip Hegarty	473 421	5%
Clearstream Banking	450 600	5%
Robbie William Skuse	428 508	4%
Försäkringsaktiebolaget Avanza Pension	343 589	4%
Jan Nutzman	337 119	4%
Frank Olof Aschberg	240 000	3%
Robert Michael O'Keefe	222 318	2%
Nordnet Pension	218 762	2%
Övriga	3 241 163	33%
Totalt	9 531 422	100%

Disposition av vinst eller förlust

Förslag till vinstdisposition:

Till årsstämman förfogande står

Överkursfond	47 478 094
Balanserad vinst	-2 909 467
Årets förlust	-2 441 194
	<hr/>
	42 127 433

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	42 127 433
---	------------

Koncernens rapport över totalresultat

Belopp i SEK	Not	2021-01-01 2021-12-31	2019-08-29 2020-12-31
Nettoomsättning	4	66 662 992	59 324 722
Kostnad för sålda varor		-42 263 634	-37 311 525
Bruttoresultat		24 399 358	22 013 197
Administrationskostnader	7, 8	-39 894 143	-40 577 782
Övriga rörelseintäkter	5	685 082	1 386 364
		-39 209 061	-39 191 418
Rörelseresultat		-14 809 703	-17 178 221
Resultat från finansiella poster			
Finansiella kostnader	9	-2 952 526	-4 135 367
		-2 952 526	-4 135 367
Resultat efter finansiella poster		-17 762 229	-21 313 588
Resultat före skatt		-17 762 229	-21 313 588
Skatt på årets resultat	10	0	0
Årets resultat		-17 762 229	-21 313 588
Resultat per aktie i kronor	11		
Resultat per aktie före och efter utspädning		-2,53	-4,971
Vägt genomsnittligt antal aktier		7 014 313	4 287 806
Antal aktier vid årets utgång		9 531 422	5 885 610
Rapport över totalresultat			
<i>Poster som kan komma att omklassificeras till resultaträkningen</i>			
Omräkningsdifferenser		-239 076	613 073
Årets övriga totalresultat		-239 076	613 073
Summa totalresultat för perioden		-18 001 305	-20 700 515

Koncernens balansräkning

TILLGÅNGAR

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	13	1 441 297	250 268
Materiella anläggningstillgångar	14	9 710 033	6 492 755
Nyttjanderätter	15	6 224 069	5 672 246
Summa anläggningstillgångar		17 375 399	12 415 269

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Färdiga varor och handelsvaror		43 574	0
Kundfordringar		3 049 701	1 899 845
Övriga fordringar	21	3 442 509	2 406 697
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	27 000	28 455
Summa kortfristiga fordringar		6 562 784	4 334 997

Likvida medel	22	8 608 133	2 350 742
---------------	----	-----------	-----------

Summa omsättningstillgångar		15 170 917	6 685 739
------------------------------------	--	-------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		32 546 316	19 101 008
-------------------------	--	-------------------	-------------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	2021-12-31	2020-12-31
--	------------	------------

Eget kapital

Aktiekapital	2 382 855	1 471 403
Övrigt tillskjutet kapital	49 121 509	21 423 509
Reserver	247 247	486 323
Balanserat resultat inklusive årets resultat	-44 354 491	-26 592 262
Summa eget kapital	7 397 120	-3 211 027

Långfristiga skulder och avsättningar

Övriga avsättningar	19	1 890 499	0
Skulder till kreditinstitut	17	924 514	257 120
Leasingskulder	18	1 868 744	2 890 692
Summa långfristiga skulder och avsättningar		4 683 757	3 147 812

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	17	8 757 666	8 113 581
Leasingskulder	18	640 078	540 476
Leverantörsskulder		6 288 576	5 425 994
Övriga skulder	23	2 786 159	2 296 091
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	1 992 960	2 788 081
Summa kortfristiga skulder		20 465 439	19 164 223

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		32 546 316	19 101 008
---------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Koncernens rapport över förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserat resultat inklusive årets resultat	Totalt
Ingående balans 2019-08-29	1 305	1 643 475	-126 750	-5 278 673	-3 760 643
Bolagsbildning	498 635				498 635
Övriga totalresultatposter			613 073		613 073
Nyemissioner	971 463	26 954 086			27 925 549
Emissionskostnader		-7 174 052			-7 174 052
Årets resultat				-21 313 589	-21 313 589
Utgående balans 2020-12-31	1 471 403	21 423 509	486 323	-26 592 262	-3 211 027

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Balanserade vinstmedel inklusive årets resultat	Totalt
Ingående balans 2021-01-01	1 471 403	21 423 509	486 323	-26 592 262	-3 211 027
Nyemission	911 452	29 276 006			30 187 458
Emissionskostnader		-1 578 006			-1 578 006
Övriga totalresultatposter			-239 076		-638 435
Årets resultat				-17 762 229	-17 762 229
Utgående balans 2021-12-31	2 382 855	49 121 509	247 247	-44 354 491	7 397 120

Koncernens kassaflödesanalys

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2019-08-29 2020-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-14 809 703	-17 178 221
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	24	1 961 633	5 060 359
Erlagd ränta		-1 178 066	-3 005 047
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-14 026 137	-15 122 909
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-2 095 343	-2 927 546
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		2 066 477	5 426 357
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-14 055 002	-12 624 098
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-1 255 040	-3 566 852
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-5 431 708	-5 782 332
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-6 686 748	-9 349 184
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Nyemission		30 187 485	27 925 549
Emissionskostnader		-1 578 006	-7 174 052
Upptagna lån		12 490 723	5 871 625
Återbetalning skulder		-14 122 987	-3 157 677
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 977 215	23 465 445
Förändring av likvida medel		6 235 462	1 492 163
Likvida medel vid årets början		2 350 744	990 246
Kursdifferens i likvida medel		21 927	-131 665
Likvida medel vid årets slut		8 608 133	2 350 744

Resultaträkning - Moderbolaget

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2019-08-29 2020-12-31
Nettoomsättning		0	0
		0	0
Administrationskostnader	27,28	-1 563 006	-489 935
Övriga rörelseintäkter			0
		-1 563 006	-489 935
Rörelseresultat		-1 563 006	-489 935
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-878 188	-2 419 532
		-878 188	-2 419 532
Resultat efter finansiella poster		-2 441 194	-2 909 467
Resultat före skatt		-2 441 194	-2 909 467
Skatt på årets resultat	29	0	0
Årets resultat		-2 441 194	-2 909 467
Moderbolagets rapport över totalresultat			
Årets resultat		-2 441 194	-2 909 467
Övrigt totalresultat			0
Summa totalresultat för året		-2 441 194	-2 909 467

Balansräkning - Moderbolaget

	Not	2021-12-31	2020-12-31
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
Fordringar hos koncernföretag	30	25 464 243	10 105 492
Summa kortfristiga fordringar		25 464 243	10 105 580
Kassa och bank	32	7 596 868	228 945
Summa kassa och bank		7 596 868	228 945
Summa omsättningstillgångar		33 061 111	10 334 525
SUMMA TILLGÅNGAR		44 680 362	21 953 776
	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Aktiekapital	33	2 382 855	1 471 402
Summa bundet eget kapital		2 382 855	1 471 402
Fritt eget kapital			
Överkursfond		47 478 094	19 780 094
Balanserat resultat		-2 909 467	
Årets resultat		-2 441 194	-2 909 467
Summa fritt eget kapital		42 127 433	16 870 627
Summa eget kapital		44 510 288	18 342 029
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut			3 121 812
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	34	170 074	489 935
Summa kortfristiga skulder		170 074	3 611 747
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		44 680 362	21 953 776

Rapport över förändringar i
eget kapital - Moderbolaget

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2019-08-29	0	0	0	0	0
Nybildning	500 000	0	0	0	500 000
Nyemissioner	971 403	26 954 146	0	0	27 925 549
Emissionskostnader	0	-7 174 052	0	0	-7 174 052
Årets resultat	0	0	0	-2 909 467	-2 909 467
Utgående balans 2020-12-31	1 471 403	19 780 094	0	-2 909 467	18 342 030

	Aktiekapital	Överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Ingående balans 2021-01-01	1 471 403	19 780 094	0	-2 909 467	18 342 030
Nyemission	911 452	29 276 006	0	0	30 187 458
Emissionskostnader	0	-1 578 006	0	0	-1 578 006
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:	0	0	-2 909 467	2 909 467	0
Årets resultat	0	0	0	-2 441 194	-2 441 194
Utgående balans 2021-12-31	2 382 855	47 478 094	-2 909 467	-2 441 194	44 510 288

Rapport över kassaflöden - moderbolaget

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2019-08-29 2020-12-31
Kassaflöde från den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		-1 563 006	-489 935
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	35	0	0
Erlagd ränta		-878 188	-2 419 532
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-2 441 194	-2 909 467
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		-15 343 886	-10 105 580
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-319 861	489 934
Summa förändring rörelsekapital		-15 663 747	-9 615 646
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-18 104 941	-12 525 113
Kassaflöde från investeringsverksamheten			
Förvärv av koncernföretag		0	-11 619 251
Kassaflöde från investeringsverksamheten		0	-11 619 251
Kassaflöde från finansieringsverksamheten			
Nyemission		30 187 458	28 425 549
Emissionskostnader		-1 578 006	-7 174 052
Återbetalning lån		-3 136 588	0
Upptagna lån			3 121 812
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		25 472 864	24 373 309
Förändring av likvida medel		7 367 923	228 945
Likvida medel vid årets början		228 945	0
Likvida medel vid årets slut		7 596 868	228 945

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

Allmän information

Kollect on Demand Holding AB (publ) (moderbolaget) och dess dotterföretag (sammanslaget 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 30 maj 2022 godkänt denna koncernredovisning för offentliggörande den 30 maj 2022.

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Koncernredovisningen upprättas i enlighet med årsredovisningslagen, RFR 1 Kompletterande redovisningsregler för koncerner, International Financial Reporting Standards (IFRS) samt tolkningar från IFRS Interpretations Committee (IFRS IC) sådana de antagits av EU.

I november 2019 blev Kollect on Demand (Irland) Ltd genom apportemission helägt dotterbolag till Kollect on Demand Holding AB (publ). Transaktionen gjordes mellan företag under samma bestämmande inflytande varför IFRS 3 Rörelseförvärv inte är tillämplig. Någon omvärdering av tillgångar eller skulder har inte skett i samband med förvärvet. Koncernresultaträkningen för räkenskapsåret 2019/2020 omfattar hela Kollect on Demand Holding AB (publ) samt koncernen Kollect on Demand (Irland) Ltd's räkenskapsår. Effekten på koncernens eget kapital, vilken benämns Förvärv genom apportemission, består således av dotterföretagskoncernen eget kapital vid ingången av räkenskapsåret justerat för transaktioner med aktieägare som skett innan koncernen Kollect bildades.

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 2021 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 2021 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

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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 köpeskillning. 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 företags identifierbara nettotillgångar.

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 köpeskillning som ska överföras av koncernen redovisas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten.

Efterföljande ändringar av verkligt värde av en villkorad köpeskillning som klassificerats som en tillgång eller skuld redovisas antingen i resultaträkningen eller i övrigt totalresultat. Villkorad köpeskillning 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. Omräkningsdifferensen för icke-monetära finansiella tillgångar och skulder redovisas som en del av verkligt värde-vinster eller förluster.

Följande valutakurser har använts vid upprättande av koncernredovisning och årsredovisning

	Genomsnitt 2021-01-01 2021-12-31	Genomsnitt 2019-09-01 2020-12-31	Balansdagens kurs 2021-12-31	Balansdagens kurs 2020-12-31
EUR	10,14	10,53	10,25	10,03
GBP	11,8	11,91	12,18	11,24

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

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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 hänförliga 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,
- 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 hänförliga 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 2021 återstod 24 månader på leasingavtalet.

Den effektiva låneräntan per december 2020 var 8,95%. Avskrivningarna görs under 3,5 år under återstående hyresperiod från och med den 1 juli 2019.

Bolaget ingick även 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

IFRS 16 Leasingavtal tillämpas på alla leasingavtal. Leasingavgiften för kortfristig leasingavtal och leasingavtal med lågt värde, kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren.

Rättigheter och skyldigheter enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna, fastställda vid leasingavtalets ingående. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden.

Variabla avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

De uppskattade nyttjandeperioderna av leasade tillgångar bedöms på samma grunder som andra anläggningstillgångar.

Nedskrivningsbedömningar på leasade tillgångar görs löpande. Leasingskulden är initialt värderad till dem obetalda leasingavgifterna med justering för diskonteringsränta. Om diskonteringsräntan inte är känd används koncernens utlåningsränta. Vanligtvis används koncernens utlåningsränta.

Leasingbetalningar som ingår i värderingen av leasingskulden omfattas:

- Fasta leasingavgifter
- Variabla leasingavgifter som beror på index eller andra ränteparametrar
- Belopp som förväntas betalas enligt en restvärdegaranti

Leasingskulden värderas till upplupet anskaffningsvärde enligt effektivräntemetoden. Skulden omvärderas när det sker förändringar av framtida leasingbetalningar till en följd av en förändring av index eller andra ränteparametrar.

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 kontraktensliga 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 realiserar 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.

Uppskjutna 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.

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 räntenettet. 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.

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.

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

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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

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

Kassaflödesanalysen 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 tilläggsköpeskillningar. 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 REDOVISNINGSAÄNDAMÅL

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.

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	2021		2020
GBP +/- 5%	29 502		12 172
EUR +/-5%	714 064		601 848

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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.

Löptidsfördelning avseende kontraktssenliga 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.

Nedan redovisas löptider för koncernens finansiella skulder.

	2020-12-31					Totalt
	Inom 3 mån	3-12 mån	1-2 år	3-5 år	Över 5 år	
Skulder till kreditinstitut	64 280	192 840	8 113 581	0	0	8 370 701
Leasingskulder	311 186	1 245 558	1 447 705	320 039	106 680	3 431 168
Leverantörsskulder	5 425 994	0	0	0	0	5 425 994
Upplupna kostnader	2 788 081	0	0	0	0	2 788 081
Summa	8 589 541	1 438 398	9 561 286	320 039	106 680	20 015 944

	2021-12-31					Totalt
	Inom 3 mån	3-12 mån	1-2 år	3-5 år	Över 5 år	
Skulder till kreditinstitut	1 101 339	3 083 507	3 348 194	2 149 140	0	9 682 180
Leasingskulder	467 186	1 401 558	320 039	320 039	0	2 508 822
Leverantörsskulder	6 288 576	0	0	0	0	6 288 576
Upplupna kostnader	1 992 960	0	0	0	0	1 992 960
Summa	9 850 061	4 485 065	3 668 233	2 469 179	0	20 472 538

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 fåtal motparter i sina kundfordringar, upplupna intäkter och banktillgodohavanden. 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	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	3 049 701	1 899 845
Övriga kortfristiga fordringar	3 442 509	2 406 697
Upplupna intäkter	0	0
Likvida medel	8 608 133	2 350 742
Maximal exponering för kreditrisk	15 100 343	6 657 284

Finansiella instrument per kategori - Koncernen

	Finansiella tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa verkligt värde	Summa redovisat värde
Tillgångar i balansräkningen			
Kundfordringar	1 899 845	1 899 845	1 899 845
Övriga kortfristiga fordringar	2 406 697	2 406 697	2 406 697
Upplupna intäkter	0	0	0
Likvida medel	2 350 742	2 350 742	2 350 742
Summa 2020-12-31	6 657 284	6 657 284	6 657 284
Tillgångar i balansräkningen			
Kundfordringar	3 049 701	3 049 701	3 049 701
Övriga kortfristiga fordringar	3 442 509	3 442 509	3 442 509
Upplupna intäkter	0	0	0
Likvida medel	8 608 133	8 608 133	8 608 133
Summa 2021-12-31	15 100 343	15 100 343	15 100 343

	Övriga finansiella skulder värderade till upplupet anskaffningsvärde	Summa verkligt värde	Summa redovisat värde
Skulder i balansräkningen			
Skulder till kreditinstitut	8 370 701	8 370 701	8 370 701
Leasingskulder	3 431 168	3 431 168	3 431 168
Leverantörsskulder	5 425 994	5 425 994	5 425 994
Övriga kortfristiga skulder	2 296 091	2 296 091	2 296 091
Upplupna kostnader	2 788 081	2 788 081	2 788 081
Summa 2020-12-31	22 312 035	22 312 035	22 312 035
Skulder i balansräkningen			
Skulder till kreditinstitut	9 682 180	9 682 180	9 682 180
Leasingskulder	2 508 822	2 508 822	2 508 822
Leverantörsskulder	6 288 576	6 288 576	6 288 576
Övriga kortfristiga skulder	2 786 159	2 786 159	2 786 159
Upplupna kostnader	1 992 960	1 992 960	1 992 960
Summa 2021-12-31	23 258 697	23 258 697	23 258 697

Kundfordringar koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Kundfordringar	3 049 701	1 899 845
Summa	3 049 701	1 899 845

Det verkliga värdet på kundfordringarna motsvarar dess redovisade värde, eftersom diskonteringsräntan inte är väsentlig. Per den 31 december 2021 uppgick fullgoda kundfordringar till 3 049 701 tkr.

Per den 31 december 2021 var kundfordringar uppgående till 819 102 tkr förfallna men utan att något nedskrivningsbehov ansågs föreligga för koncernen.

Åldersanalysen av dessa kundfordringar framgår nedan

Åldersanalys kundfordringar - koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ej förfallna	2 230 599	1 156 251
Förfallna 1 - 30 dagar	350 720	451 961
Förfallna > 60 dagar	468 382	291 633
	3 049 701	1 899 845

Redovisade belopp, per valuta, för koncernens kundfordringar är följande på helår

	2021	2020
SEK	0	0
EUR	2 852 921	1 742 456
GBP	196 780	157 389
Summa	3 049 701	1 899 845

Not 3 Nettoomsättning

Koncernen	2021	2019/2020
Avfallsinsamling	16 382 476	18 231 883
Plattform	40 329 688	32 792 362
Avfallsavlämning (Bigbin)	9 950 828	8 300 477
Totalt	66 662 992	59 324 722

Koncernen	2021	2019/2020
Irland	65 494 845	58 145 038
Storbritannien	1 168 146	1 179 684
Totalt	66 662 991	59 324 722

Not 4 Inköp och försäljning inom koncernen - Koncernen

Koncerninterna inköp eller försäljningar har ej förekommit.

Not 5 Övriga rörelseintäkter - Koncernen

	2021	2019/2020
<i>Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag</i>		
Forskning och utvecklingsbidrag från Irland	668 850	158 250
Övriga intäkter	16 232	1 228 114
	685 082	1 386 364

Not 6 Ersättning till revisorerna - Koncernen

Ersättning till revisorerna	2021	2019/2020
Mazars		
- Revisionsuppdraget	600 000	600 000
- Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
- Skatterådgivning	0	0
- Övriga tjänster	0	0
Summa	600 000	600 000

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

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 förädlas 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

	2021	2019/2020
Övriga externa kostnader	20 092 582	18 194 530
Personalkostnader	17 839 928	19 851 738
Avskrivningar materiella och immateriella anläggningstillgångar	1 961 633	2 531 514
	39 894 143	40 577 782

Not 8 Personal - Koncernen

Kostnader för ersättningar till anställda	2021	2019/2020
Löner och ersättningar	12 773 310	14 881 562
Sociala avgifter	1 419 257	1 366 080
Pensionskostnader	0	0
Övrigt	0	0
Summa	14 192 567	16 247 642

Ledande befattningshavare

VD John O Connor		
Löner och ersättningar	1 005 886	940 792
Rörlig lön	0	0
Sociala avgifter	355 379	98 783
Pensionskostnader	0	0
Summa	1 361 265	1 039 575

Övriga ledande befattningshavare (3 pers.)

Löner och ersättningar	2 351 836	1 735 957
Rörlig lön	0	0
Sociala avgifter	259 816	154 721
Pensionskostnader	0	0
Summa	2 611 652	1 890 678

Arvode till styrelseledamöter

Johnny Fortune	273 992	252 691
Maoiliosa O' Culachain	233 401	210 576
Stefan Wikstrand	233 401	210 576
Summa	740 793	673 843

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.

Med rörlig ersättning avses prestationsbaserad ersättning såsom bonus.

Medeltalet anställda	2021		2019/2020	
	Medeltalet anställda	Varav män	Medeltalet anställda	Varav män
Koncernen	46	28	42	25
	46	28	42	25

Könsfördelning i koncernen (inkl. dotterföretag) för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2021		2019/2020	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	4	4	6	6
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	1	1	1	1

Not 9 Finansiella kostnader - Koncernen

	2021	2019/2020
Valutakursförluster	1 774 000	1 081 180
Räntekostnader övriga	1 178 526	3 054 187
Finansiella kostnader	2 952 526	4 135 367

Not 10 Inkomstskatt - Koncernen

	2021	2019/2020
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	2021	2019/2020
Resultat före skatt	-17 762 229	-21 313 588
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (21,4%)	3 659 019	4 561 108
Effekt av utländsk inkomstskatt (12,5%)	-1 438 741	-1 896 909
Kapitalbidrag	134 276	-1 290 387
Ej avdragsgilla kostnader	0	-141 813
Effekt av underskott för vilka uppskjuten skattefordran inte har redovisats	-2 354 555	-1 231 998
	0	0

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

Koncernens ackumulerade utnyttjade underskottsavdrag uppgick per 31 december 2021 till 37 606 090 kr. 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 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 2021, 7 014 313 st.

Periodens resultat per aktie för 2021 är - 2,53 kr. Beräkning -17 762 229/7 014 313

Not 12 Koncernens sammansättning

Namn	Org.nr.	Säte	Ägarandel
<i>Dotterbolag till Kollect on Demand Holding AB</i>			
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%

Kollect on Demand Holding AB (publ)

Org.nr. 559216-5160

Not 13 Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	885 753	835 141
Inköp	1 371 214	50 612
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 256 967	885 753
Ingående avskrivningar	-635 484	-332 600
Årets avskrivningar	-180 186	-302 884
Utgående ackumulerade avskrivningar	-815 670	-635 484
Utgående redovisat värde	1 441 297	250 269

Not 14 Materiella anläggningstillgångar - Koncernen

Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 884 720	489 780
Inköp	3 145 875	6 394 940
Utrangering	0	0
Omklassificeringar	2 649 476	0
Årets omräkningsdifferens	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 680 071	6 884 720
Ingående avskrivningar	-391 965	-33 117
Årets omräkningsdifferens	0	0
Utrangering	0	0
Omklassificeringar	-924 186	0
Årets avskrivningar	-1 653 887	-358 848
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 970 038	-391 965
Utgående redovisat värde	9 710 033	6 492 755

Not 15 Nyttjanderätter - Koncernen

Leasing

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 397 123	5 671 132
Tillkommande nyttjanderätter	3 208 687	2 725 991
Omklassiferingar	-2 649 476	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 956 334	8 397 123
Ingående avskrivningar	-2 724 877	-755 742
Omklassiferingar	924 186	0
Årets avskrivningar	-931 574	-1 969 135
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 732 265	-2 724 877
Utgående redovisat värde	6 224 069	5 672 246

Leasingskuld	2021-12-31	2020-12-31
Vid årets början	3 431 167	2 756 124
Årets anskaffningar	1 279 950	1 593 723
Betalningar under året	-2 202 295	-804 316
Ränta	101 828	-114 364
Vid årets slut	2 508 822	3 431 167

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga förutbetalda kostnader	27 000	28 455
Summa	27 000	28 455

Not 17 Skulder till kreditinstitut - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående balans	8 370 700	4 526 432
Nya lån (Kassaflödespåverkande)	12 490 723	5 871 625
Amortering (Kassaflödespåverkande)	-14 122 987	-3 157 677
Valutajustering (ej kassaflödespåverkande)	1 774 000	0
Ränta	1 170 553	1 130 320
	9 682 989	8 370 700

Not 18 Långfristiga skulder - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Skulder till kreditinstitut	924 514	257 120
Leasingskuld	1 868 744	2 890 692
	2 793 258	3 147 812

Not 19 Avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
Avsättning för erhållna bidrag	1 890 499	0

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Upplupna löner inkl. sociala avgifter	10 076	750 606
Upplupna kostnader för kostnad såld vara	883 530	147 763
Övriga upplupna kostnader	1 099 354	1 889 712
Summa	1 992 960	2 788 081

Not 21 Övriga kortfristiga fordringar - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Skattekonto	669 000	0
Momsfordran	0	0
Övriga poster	2 773 509	2 406 697
Summa	3 442 509	2 406 697

Not 22 Likvida medel - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Banktillgodohavanden	8 608 133	2 350 742
Summa	8 608 133	2 350 742

Likvida medel per valuta - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
SEK	7 600 869	292 628
EUR	939 476	1 868 106
USD	0	0
GBP	67 788	190 008
Summa	8 608 133	2 350 742

Not 23 Övriga kortfristiga skulder - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Personalrelaterade skulder	323 906	0
Momsskuld	2 290 928	532 762
Övriga skulder	171 325	1 763 329
Summa	2 786 159	2 296 091

Not 24 Kassaflöde - Koncernen

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2021	2019/2020
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar	1 881 103	2 327 983
Av- och nedskrivningar immateriella tillgångar	80 530	302 884
Summa	1 961 633	2 630 867

Not 25 Ställda säkerheter - Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ställd säkerhet	4 192 373	5 314 000

Ställd säkerhet avser 409 000 EUR som ställts av Kollect on Demand Ireland Ltd.

Not 26 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut – Koncernen

I mars 2022 sålde koncernen verksamheten avseende avfallsinsamling till Beauparc. Köpeskillingen uppgick till 25 msek före transaktionskostnader och den betalades med likvida medel direkt i samband med överlåtelsen. Bakgrunden till verksamheten är traditionell avfallsinsamling i staden Waterford på Irland. Verksamheten inkluderar kundavtal, rutter, avfallskärl och personal (inklusive förare). Marknaden för denna verksamhet är mogen och styrelsens bedömning är att det skulle bli svårt att åstadkomma en tillväxt utan betydande tillskott av kapital för att investera i nya lastbilar, rutter, avfallskärl, personal och nya kundavtal.

Koncernen strävar efter att utveckla en digital plattform, istället för en traditionell verksamhet avseende avfallsinsamling, vilket innebär att styrelsen inte anser att den sålda delen utgör kärnverksamhet.

Not 27 Personal - Moderbolaget

Kostnader för ersättningar till anställda	2021	2019/2020
Löner och ersättningar	0	0
Sociala avgifter	0	0
Pensionskostnader	0	0
Summa	0	0

Ledande befattningshavare

VD John O'Connor	0	0
Löner och ersättningar	0	0
Rörlig lön	0	0
Sociala avgifter	0	0
Pensionskostnader	0	0
Summa	0	0

Övriga ledande befattningshavare (0 pers.)

Löner och ersättningar	0	0
Rörlig lön	0	0
Sociala avgifter	0	0
Pensionskostnader	0	0
Summa	0	0

Arvode till styrelseledamöter

Johnny Fortune	0	0
Maoilíosa O'Culachain	0	0
Stefan Wikstrand	233 401	210 576
Summa	233 401	210 576

Med rörlig ersättning avses prestationsbaserad ersättning såsom bonus.

VD's lön och styrelsearvoden för ledamöter bosatta på Irland har betalats ut av dotterbolag.

Medeltalet anställda	2021		2020	
	Medeltalet anställda	Varav män	Medeltalet anställda	Varav män
Sverige	1	1	1	1
	1	1	1	1

Könsfördelning i koncernen (inkl. dotterföretag) för styrelseledamöter och övriga ledande befattningshavare

	2021		2020	
	Antal på balansdagen	Varav män	Antal på balansdagen	Varav män
Styrelseledamöter	4	4	4	4
Verkställande direktör och övriga ledande befattningshavare	1	1	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.

Not 28 Ersättning till revisorerna - Moderbolaget

Ersättning till revisorerna	2021	2019/2020
Mazars		
- Revisionsuppdraget	300 000	300 000
- Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	0
- Skatterådgivning	0	0
- Övriga tjänster	0	0
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

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt på årets resultat	0	0
Totalt redovisad skatt	0	0
Avstämning av effektiv skatt		
	2021	2020
Resultat före skatt	-2 441 194	-2 909 467
Skatt enligt gällande skattesats 20,6% (21,4%)	502 886	622 626
Ej avdragsgilla kostnader	0	0
Ej skattepliktiga intäkter	0	0
Effekt av underskott för vilka uppskjuten skattefordran inte har redovisats	-502 886	-622 626
	0	0

Akkumulerat skattemässigt underskott för moderbolaget uppgår till 5 350 661 SEK (2 909 467 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

	2021-12-31	2020-12-31
Kollect on Demand (Ireland) Ltd.	25 464 243	10 105 492

Not 31 Specifikation andelar i koncernföretag - Moderbolaget

Namn	Org.nr.	Säte	Antal/	
			Kapitalandel	Eget kapital
<i>Dotterbolag till Kollect on Demand Holding AB</i>				
Kollect on Demand (Ireland) Ltd.	573790	Waterford	12 660/ 100%	-23 724 094
Kollect on Demand (UK) Ltd.	12097213	Manchester	100/100%	-860 641
BIGbin Waste Tech Limited	672818	Waterford	100/100%	979 385
Kollect Recycling and Waste Collection Limited	689557	Waterford	100/100%	1 013
	2021-12-31			2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 619 251			11 619 251
Nedskrivning	0			0
Justering avsättning tilläggsköpeskilling	0			0
Förvärv	0			0
Utgående redovisat värde	11 619 251			11 619 251

Not 32 Kassa och bank - Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Banktillgodohavanden	7 596 868	228 945
Summa	7 596 868	228 945

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
Nyemission	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
Årets nyemission	2021-08-24	0,25	3 645 812	911 453	2 382 855
			9 531 422		

	2021-12-31	2020-12-31
Teckningsoptioner vid årets början	3 692 805	0
Utfärdade teckningsoptioner under året	235 424	3 692 805
Utnyttjade teckningsoptioner	-3 692 805	0
Summa teckningsoptioner vid årets utgång	235 424	3 692 805

Under 2021 har 235 424 optioner ställts ut med en löptid till 2024-09-25 med teckningsperiod 2024-07-01 – 2024-09-25. Lösenkursen är cirka 16 kr.

Not 34 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter - Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga upplupna kostnader	170 074	489 935
Summa	170 074	489 935

Not 35 Kassaflöde - Moderbolaget

Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	2021	2020
Av- och nedskrivningar materiella tillgångar	0	0
Diskonteringsränta avsättning	0	0
Summa	0	0

Not 36 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till vinstdisposition:

Till årsstämman förfogande står

Överkursfond	47 478 094
Balanserad vinst	-2 909 467
Årets förlust	-2 441 194
	42 127 433

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres 42 127 433

Not 37 Ställda säkerheter - Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Deposition	50 000	50 000

Underskrifter

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 företagens 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.

Koncernens resultat- och balansräkningar kommer att föreläggas årsstämman 2022-06-20 för fastställelse

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

Stockholm den 30 maj 2022

Johnny Fortune
Styrelseledamot, Ordförande

Maoiliosa O' Culachain
Styrelseledamot

John O'Connor
Styrelseledamot, VD

Stefan Wikstrand
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 maj 2022

Mazars AB

Martin Kraft
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Kollekt 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 Kollekt on Demand Holding AB (publ) för år 2021.

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 2021 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 2021 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. Risker 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.

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 Kollekt on Demand Holding AB (publ) för år 2021 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsred 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 revisionsred 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 revisionsred 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 30 maj 2022

Mazars AB

Martin Kraft
Auktoriserad Revisor