

Delta Environmental Projects AB
Org nr 556935-5711

Årsredovisning för räkenskapsåret 2021

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	6
- balansräkning	7
- förändringar i eget kapital	9
- kassaflödesanalys	10
- noter	11

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

ee-

Förvaltningsberättelse

VD har ordet

Efterfrågan på sandmaterial, såväl fyllnadssand som byggmaterialsand, bedöms som god såväl inom Filippinerna som för export i Asien, exempelvis Indien.

Pandemin omöjliggjorde den planerade uppstarten under såväl 2020 som 2021.

Filippinerna drabbades from april 2021 av ytterligare en pandemivåg med lock down som följd.

Även Indien hade en dramatisk pandemiutveckling våren 2021

En tredjepartsanläggning är klar för att leverera sand till viktiga exportmarknader. Bolaget har grunderna för ett kontrakt och är därmed långt kommet i säljprocessen vad avser Indien.

Vi planerar för de första leveranserna till Indien i närtid.

Bolaget förhandlar även med parter avseende den inhemska filippinska marknaden.

Håkan Gustafsson

Verkställande Direktör



Information om verksamheten

Bolagets verksamhet

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

I områden där Bolaget är verksamt uppstår ofta översvämningar i floderna på grund av den ansamlade eroderade sanden. Översvämningarna sker framför allt under monsunperioden 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 även medföra en bättre prisbild.

Finansiering

Bolaget vände sig i januari 2020 till ett begränsat antal kvalificerade investerare då det för sin fortsatta verksamhet hade ett finansieringsbehov. Bolaget erhöll 979 400 SEK i form av konvertibla lån. En investerare har under 2022 begärt att få sitt lån återbetalat och det kvarvarande beloppet är nu 775 000 SEK.

Bolaget erhöll också ytterligare två finansieringar om totalt 400,000 EURO under 2021.

Likviditet och ställningstagande till fortsatt drift.

Styrelsen har gjort en likviditetsprognos och med stöd av denna bedöms att bolaget har likvida medel fram till dess att avtalen beskrivna under ” Viktiga förhållanden och väsentliga händelser” börjar generera kassaflöde. Skulle det dröja längre än beräknat pågår dialog med större ägare om ytterligare finansiering. Beaktat detta så bedömer styrelsen att antagandet om fortsatt drift har stöd och årsredovisningen är upprättad i enlighet med detta.

DR.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoomsättning	tkr	-	-	-	-
Resultat efter finansiella poster	tkr	-493	-338	-925	-4 221
Balansomslutning	tkr	8 247	4 626	5 129	4 903
Soliditet	%	8,6	13,0	11,4	30,8

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget är slutförhandlingar avseende leveranser till indiska mottagare avseende byggmaterialsand. Leveranser bedöms kunna ske i närtid.

Delar av aktiekapitalet är förbrukat. Styrelsen kommer på årsstämman 2022 föreslå att de befintliga konvertibellänen omvandlas till aktier. Om detta sker så kommer aktiekapitalet vara intakt.

Dialog förs med större ägare om ytterligare finansiering. *er,*

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	35 881 280
Balanserade vinstmedel	-35 490 647
Årets förlust	-493 258
	<hr/>
	-102 625

kronor

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs

-102 625

kronor

-102 625

er.

Resultaträkning	Not	2021	2020
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-329 005	-585 327
Personalkostnader	4	-	600 400
Summa rörelsens kostnader		<u>-329 005</u>	<u>15 073</u>
Rörelseresultat		-329 005	15 073
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-	-599 586
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	19 875	403 451
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-184 128	-156 854
Summa resultat från finansiella poster		<u>-164 253</u>	<u>-352 989</u>
Resultat efter finansiella poster		-493 258	-337 916
Årets resultat	8	<u>-493 258</u>	<u>-337 916</u> <i>ere.</i>

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	9	57 600	57 600
Fordringar hos koncernföretag		634 546	47 718
Andelar i intresseföretag	10	4 218 681	4 218 681
Fordringar hos intresseföretag		100 872	88 249
		<hr/>	<hr/>
		5 011 699	4 412 248
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		5 011 699	4 412 248
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar	11, 12	233 788	104 329
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		854	-
		<hr/>	<hr/>
		234 642	104 329
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	13	3 000 613	109 689
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		3 235 255	214 018
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		8 246 954	4 626 266

etc.

Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	14		
<u>Bundet eget kapital</u>			
Aktiekapital		810 576	810 576
<u>Fritt eget kapital</u>			
Överkursfond		35 881 280	35 881 280
Balanserad vinst eller förlust		-35 490 647	-35 752 731
Årets förlust		-493 258	-337 916
		<u>-102 625</u>	<u>-209 367</u>
Summa eget kapital		<u>707 951</u>	<u>601 209</u>
Långfristiga skulder			
Konvertibelt lån	15	5 089 535	979 400
Summa långfristiga skulder		<u>5 089 535</u>	<u>979 400</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 004 778	1 031 228
Övriga kortfristiga skulder		592 275	1 308 925
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	852 415	705 504
Summa kortfristiga skulder		<u>2 449 468</u>	<u>3 045 657</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>8 246 954</u>	<u>4 626 266</u>

ere.

Förändringar i eget kapital

	<u>Aktie- kapital</u>	<u>Överkursfond</u>	<u>Balanserat resultat</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Eget kapital 2020-01-01	810 576	35 881 280	-35 182 166	-925 565	584 125
<i>Total resultat</i>					
Årets resultat				-337 916	-337 916
Resultatdisposition enligt beslut vid bolagsstämma					
- Resultat balanserat i ny räkning			-925 565	925 565	-
<i>Transaktioner med aktieägare</i>					
Aktieägartillskott	<u> </u>	<u> </u>	<u>355 000</u>	<u> </u>	<u>355 000</u>
Eget kapital 2021-12-31	810 576	35 881 280	-35 752 731	-337 916	601 209
<i>Total resultat</i>					
Årets resultat				-493 258	-493 258
Resultatdisposition enligt beslut vid bolagsstämma					
- Resultat balanserat i ny räkning			-337 916	337 916	-
<i>Transaktioner med aktieägare</i>					
Aktieägartillskott	<u> </u>	<u> </u>	<u>600 000</u>	<u> </u>	<u>600 000</u>
Eget kapital 2020-12-31	810 576	35 881 280	-35 490 647	-493 258	707 951

Totalt har det lämnats villkorat aktieägartillskott om 955 000 kr (355 000 kr)

pre.

Kassaflödesanalys	2021	2020
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	-329 005	15 073
Erlagd ränta	-2 124	-45
	<hr/>	<hr/>
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-331 129	15 028
Ökning/minskning interna mellanhavanden	-130 312	-7 483
Ökning/minskning leverantörsskulder	-579 576	-94 705
Ökning/minskning leverantörsskulder	-26 450	-114 789
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-116 650	-769 122
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 184 117	-971 071
Investeringsverksamheten		
	<hr/>	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Uptagna lån	4 110 135	979 400
	<hr/>	<hr/>
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	4 110 135	979 400
Årets kassaflöde	2 926 018	8 329
Likvida medel vid årets början	109 689	101 360
Kursdifferenser i likvida medel	-35 094	-
	<hr/>	<hr/>
Likvida medel vid årets slut	3 000 613	109 689

er

Noter

Not 1 Allmän information, redovisningsprinciper och finansiell riskhantering

1.1 Allmän information

Allmän information Delta Environmental Projects AB ("Delta Environmental" eller "Bolaget") äger via ett intressebolag rättigheter att med miljövinster utvinna byggmaterialprodukter i Filippinerna. Bolaget är ett aktiebolag som är registrerat i Sverige och har sitt säte i Stockholm. Besöksadressen till kontoret är Delta Environmental Projects AB, C/O RSM Stockholm AB, Birger Jarlsgatan 57B, 113 56 Stockholm.

Samtliga belopp redovisas i kronor (SEK) om inte annat anges.

1.2 Sammanfattning av viktiga redovisningsprinciper

De viktigaste redovisningsprinciperna som tillämpats när denna årsredovisning upprättats anges nedan. Dessa principer har tillämpats konsekvent för alla presenterade år, om inte annat anges.

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

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

Intresseföretag

Resultat och finansiell ställning för alla intresseföretag (av vilka inget har en höginflationsvaluta som funktionell valuta) som har en annan funktionell valuta än rapportvalutan, omräknas till moderbolagets rapportvaluta enligt följande:

- a) tillgångar och skulder för var och en av balansräkningarna omräknas till balansdagens kurs;
- b) intäkter och kostnader för var och en av resultaträkningarna omräknas till genomsnittlig valutakurs (såvida denna genomsnittliga kurs utgör en rimlig approximation av den ackumulerade effekten av de kurser som gäller på transaktionsdagen, annars omräknas intäkter och kostnader till transaktionsdagens kurs), och
- c) alla valutakursdifferenser som uppstår redovisas som en separat del av övrigt totalresultat och redovisas inom eget kapital under separat benämnd Reserver.

Eventuell 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. Valutakursdifferenser redovisas i övrigt totalresultat.

ØE.

Aktier i intressebolag

Aktier i intressebolag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. Erhållna utdelningar redovisas som intäkter när rätten att erhålla betalning har fastställts. Därefter sker en nedskrivningsprövning av andelarna till vilket utdelningen hänförs. När det finns en indikation på att aktier och andelar i dotterbolag minskat i värde görs en beräkning av återvinningsvärdet. Är detta lägre än det redovisade värdet görs en nedskrivning. Nedskrivningar redovisas i posten Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar.

Nedskrivningsprövning för materiella och immateriella tillgångar samt andelar i intresseföretag

Om indikation på nedskrivningsbehov finns, beräknas enligt IAS 36 tillgångens återvinningsvärde. Om det inte går att fastställa väsentligen oberoende kassaflöden till en enskild tillgång ska vid prövning av nedskrivningsbehov tillgångarna grupperas till den lägsta nivå där det går att identifiera väsentligen oberoende kassaflöden (s.k. kassagenererande enhet). En nedskrivning belastar resultaträkningen och redovisas när en tillgångs eller kassagenererande enhets redovisade värde överstiger återvinningsvärdet.

Nedskrivningar på andra tillgångar återförs om det har skett en förändring i de antaganden som låg till grund för beräkningen av återvinningsvärdet. En nedskrivning återförs endast till den utsträckning tillgångens redovisade värde efter återföring inte överstiger det redovisade värde som tillgången skulle ha haft om någon nedskrivning inte hade gjorts.

Finansiella instrument

Värdering av finansiella instrument sker med utgångspunkt från anskaffningsvärdet. Prövning av värdet på anläggningstillgångar, som i bolaget främst utgörs av fordringar på intressebolag, sker när det finns en indikation på värdenedgång.

Lånefordringar och kundfordringar

Lånefordringar och kundfordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, som har fastställda eller fastställbara betalningar och som inte är noterade på en aktiv marknad. De ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Lånefordringar och kundfordringar redovisas som kundfordringar, övriga fordringar, upplupna intäkter respektive finansiella anläggningstillgångar i balansräkningen. Även likvida medel ingår i denna kategori.

Övriga finansiella skulder

Redovisat värde för leverantörsskulder förutsätts motsvara dess verkliga värde, eftersom denna post är kortfristig till sin natur.

Allmänna principer

Köp och försäljningar av finansiella tillgångar och skulder redovisas på affärsdagen - det datum då bolaget förbinder sig att köpa eller sälja tillgången eller skulden. Finansiella tillgångar och skulder redovisas första gången till verkligt värde plus transaktionskostnader. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelsen i avtalet har fullgjorts eller på annat sätt utsläcks. Låne- och kundfordringar redovisas efter anskaffningstidpunkten till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden.

Likvida medel

I likvida medel ingår kassa, banktillgodohavanden, övriga kortfristiga placeringar med förfallodag inom tre månader från anskaffningstidpunkten samt spärrade banktillgodohavanden. Spärrade banktillgodohavanden klassificeras som likvida medel både i balansräkningen och kassaflödet eftersom dessa är möjliga att återföra till kassa.

de.

Aktiekapital

Stamaktier klassificeras som aktiekapital. Transaktionskostnader i samband med nyemission redovisas som en avdragspost från erhållen emissionslikvid. Eftersom bolaget redovisar skattemässiga underskott och de skattemässiga underskotten inte bedöms kunna utnyttjas inom överskådlig tid har hänsyn inte tagits till skatteeffekter för transaktionskostnader som redovisats som en avdragspost från erhållen emissionslikvid.

Aktuell och uppskjuten skatt

Periodens skattekostnad omfattar aktuell och uppskjuten skatt. Skatt redovisas i resultaträkningen, utom när skatten avser poster som redovisas i övrigt totalresultat eller direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i övrigt totalresultat respektive eget kapital.

Uppskjutna skattefordringar redovisas i den omfattning det är troligt att framtida skattemässiga överskott kommer att finnas tillgängliga, mot vilka de temporära skillnaderna kan utnyttjas.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, personaloptioner m.m. samt pensioner redovisas i takt med intjänandet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

1.3 Finansiell riskhantering

Delta Environmental Projects är genom sin internationella verksamhet utsatt för finansiella risker vilka hanteras i enlighet med de riktlinjer styrelsen har fastställt.

Exponeringen utgörs främst av valutarisk, finansierings- och likviditetsrisk. Eftersom bolaget inte innehar några väsentliga räntebärande tillgångar eller skulder, är bolagets intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntor.

Valutarisk

Bolaget har innehav i utlandsverksamheter med funktionell valuta i Filippinska peso och Singapore dollar vilkas nettotillgångar exponeras för valutarisk.

Kreditrisk

Kreditrisken är risken att en kund eller någon annan part i en transaktion med ett finansiellt instrument inte kan fullgöra sitt åtagande. Kreditrisk uppstår också genom placering av likvida medel, övriga tillgodohavanden hos banker och finansinstitut samt kreditexponering genom kundfordringar. Den maximala exponeringen för kreditrisker avseende finansiella tillgångar motsvaras av redovisat värde för varje kategori i not 11.

Finansierings- och likviditetsrisk

Det finns en risk att bolaget inte lyckas säkra finansiering till gynnsamma villkor för fortsatta investeringar. Med likviditetsrisk avses risken att inte kunna uppfylla betalningsförpliktelser som en följd av otillräcklig likviditet eller svårighet att uppta externa lån. För att hantera dessa osäkerheter och risker upprättar styrelsens likviditetsprognoser för att säkerställa att bolaget har tillräckligt med likvida medel för att täcka det beräknade behovet i verksamheten. Se även Förvaltningsberättelsen.

er.

Verkligt värde

Bolaget innehar inte några finansiella tillgångar eller skulder som värderas till verkligt värde.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

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

Koncernen undersöker varje år om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende skattemässiga underskottsavdrag. Dessutom undersöker koncernen möjligheten att aktivera nya uppskjutna skattefordringar avseende årets skattemässiga underskottsavdrag ifall det är tillämpligt. Uppskjuten skattefordran är endast upptagen 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 26 097 (25 606) TSEK vilket utgör en ej redovisad uppskjuten skattefordran på 5 376 (5 480) TSEK vid räkenskapsårets utgång. De skattemässiga underskotten som tidigare värderats och redovisats i balansräkningen har skrivits ned till 0 och nya skattemässiga underskott har inte värderats p g a osäkerhet när i tiden de skattemässiga underskotten kan börja nyttjas.

Efter en nedskrivning på 0 (0) TSEK uppgår uppskjutna skattefordringar i balansräkningen till 0 (0) TSEK. *ene*

Not 3 Ersättning till revisorerna

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Revisionsuppdraget	108 415	101 250
Summa	<u>108 415</u>	<u>101 250</u>

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medelantalet anställda		
Totalt	0	0
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören*	-	-
	0	0
Totalt	0	0

*Under 2020 har den aktuella styrelsen efter förhandling eftergivit sina fordringar gällande styrelsearvode tidigare upptagna som kostnader, vilket medfört negativ personalkostnad.

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Män	3	3
Totalt	<u>3</u>	<u>3</u>

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Män	1	1
Totalt	<u>1</u>	<u>1</u>

Styrelsearvoden

Håkan Gustafsson	-	75 000
Christian Bönnellyche (ordförande fr.o.m juli 2019)	-	125 000
Habeebur Rahman	-	75 000
	0	<u>275 000</u>

ere.

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Nedskrivningar	-	-599 586
Summa	<u>0</u>	<u>-599 586</u>

Nedskrivning av finansiella tillgångar har bedömts nödvändiga då en värdering gjorts beträffande den finansiella tillgångens värde och återbetalningsmöjligheter.

Not 6 Övriga räntetäckter och liknande resultatposter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Räntetäckter koncern- och intresseföretag	3 102	3 451
Kursdifferenser	16 773	-
Avskrivning av lån	-	400 000
Summa	<u>19 875</u>	<u>403 451</u>

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Valutakursdifferenser	-35 094	-17 987
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-149 034	-138 867
Summa	<u>-184 128</u>	<u>-156 854</u>

ere.

Not 8 Skatt på årets resultat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Skatt på årets resultat	0	0
Redovisat resultat före skatt	-493 258	-337 916
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20,6%/21,4%)	101 611	72 314
Skatteeffekt av ej avdragsgilla nedskrivningar	-	-128 311
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-453	-1 313
Förändring av skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	-101 158	57 310
Redovisad skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Andelar i koncernföretag

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	57 600	57 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 600	57 600
Utgående redovisat värde	<u>57 600</u>	<u>57 600</u>

<u>Koncernen</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
Delta Minerals (Sg)	201503104H	Singapore	100

	<u>Kapital- andel %</u>	<u>Eget kapital 2020</u>	<u>Resultat 2020</u>
Delta Minerals (SG) PTE LTD	100	-599 523	-46 223
Summa			-46 223

er.

Not 10 Andelar i intresseföretag

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	9 218 681	9 218 681
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	9 218 681	9 218 681
Ingående ackumulerade nedskrivningar	-5 000 000	-5 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-5 000 000	-5 000 000
Utgående redovisat värde	<u>4 218 681</u>	<u>4 218 681</u>

<u>Bolag</u>	<u>Org nr</u>	<u>Säte</u>	<u>Kapital- andel (%)</u>
Delta Environmental Projects Inc	CS201320356	Manilla	40

	<u>Rösträtts- andel %</u>	<u>Eget kapital 2021</u>	<u>Resultat 2021</u>	<u>Antal andelar</u>
Delta Environmental Projects Inc	40	-18 040 329	-21 536	40
Summa		<u>-18 040 329</u>	<u>-21 536</u>	

Not 11 Finansiella instrument per kategori

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tillgångar i balansräkningen		
Övriga fordringar	233 788	104 329
Likvida medel	3 000 613	109 689
	<u>3 234 401</u>	<u>214 018</u>
Skulder i balansräkningen		
Leverantörsskulder	-1 004 778	-1 031 228
	<u>-1 004 778</u>	<u>-1 031 228</u>

De.

Not 12 Övriga kortfristiga fordringar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Momsfordran	16 241	7 479
Övriga fordringar	217 547	96 850
	<u>233 788</u>	<u>104 329</u>

Not 13 Likvida medel

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kassamedel	3 000 613	109 689
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>3 000 613</u>	<u>109 689</u>

Not 14 Aktiekapital

Specifikation över förändringar i eget kapital återfinns i rapporten Förändringar i eget kapital, vilken följer närmast efter balansräkningen.

Aktierna har ett kvotvärde på 0,0019 kr per aktie.

I posten aktiekapital ingår det registrerade aktiekapitalet för moderbolaget.

Aktieslag	Antal aktier	Röstvärde
A-aktie	6 284 130	10
B-aktie	399 004 164	1
Summa	405 288 294	

Not 15 Konvertibla skuldbrev

Ett konvertibelt förlagslån om nominellt 979 400 kr tecknades under 2020 av ett antal aktieägare. Lånet löpte fram till 2020-12-31 med en räntesats om 15% och förföll till betalning 2020-12-31. Lånet kunde konverteras till aktier fram till 2020-12-31. Konverteringskursen var 2,3 öre och vid en konvertering skulle någon ränta inte utgå. Ingen del av lånet har konverterats till aktier inom de i villkoren angivna perioden. Lånet har tills vidare förlängts med en ny konverteringskurs på 1 öre. Tillkommande konvertibla lån under 2021 är upprättade enligt samma villkor. En investerare har begärt att få sitt lån återbetalat och de kvarvarande konvertibellånen uppgår till 4,9 MSEK.

Styrelsen kommer på årsstämman 2022 föreslå att de befintliga konvertibellånen omvandlas till aktier.

Redovisat värde på balansdagen för skulddelen i de konvertibla skuldebrev utgör en god approximation av det verkliga värdet.



Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	285 732	138 822
Upplupna konsultarvoden	366 683	366 682
Övriga poster	200 000	200 000
Summa	<u>852 415</u>	<u>705 504</u>

Not 17 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<u>2021-12-31</u>	<u>2020-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder		
Spärrade bankmedel för kreditkort	50 000	50 000
	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>
Summa ställda säkerheter	<u>50 000</u>	<u>50 000</u>

Not 18 Väsentliga händelser efter balansdagen

Bolaget är slutförhandlingar avseende leveranser till indiska mottagare avseende byggmaterialsand. Leveranser bedöms kunna ske i närtid.

Delar av aktiekapitalet är förbrukat. Styrelsen kommer på årsstämman 2022 föreslå att de befintliga konvertibellånen omvandlas till aktier. Om detta sker så kommer aktiekapitalet vara intakt.

Dialog förs med större ägare om ytterligare finansiering.

oe.

Not 19 Förslag till disposition av resultatet

2021

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	35 881 280
Balanserade vinstmedel	-35 490 647
Årets vinst	-493 258

-102 625

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

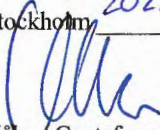
i ny räkning överförs

-102 625

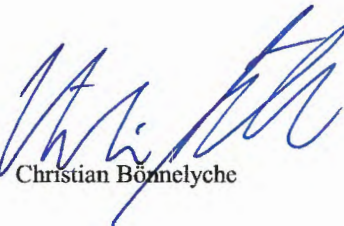
-102 625

or.

Stockholm 2022-06-22



Håkan Gustafsson
Verkställande direktör


Rahman Habeebur


Christian Bönnelyche

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-06-22

Revideco AB



Erik Emilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Delta Environmental Projects AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

Enligt vår 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 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Delta Environmental Projects AB 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.

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten till förvaltningsberättelsen och styckena "Likviditet och ställningstagande till fortsatt drift" samt "Viktiga förhållanden och väsentliga händelser". Där framgår det att bolaget är beroende av affärsavtal eller annan finansiering för att kunna fullfölja sina planer. Detta tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Styrelsen har upprättat likviditetsprognoser och bedömer att det finns stöd för antagandet om fortsatt drift.

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

Våra 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 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 ensåd/an 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.

de

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Delta Environmental Projects AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets 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 betryggande sätt. 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

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

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

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

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

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

De.

Anmärkning

Vid ett antal tillfällen har avdragen mervärdeskatt inte redovisats i rätt tid. Styrelsen och verkställande direktören har därmed inte fullgjort sina skyldigheter enligt 8 kap. 4 § aktiebolagslagen. Försummelsen har inte medfört någon skada för bolaget, utöver förseningsavgifter.

Stockholm den 22 juni 2022

Revideco AB



Erik Emilsson
Auktoriserad revisor