

Delta Environmental Projects AB
Org nr 556935-5711

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020

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.

ERE

Förvaltningsberättelse

VD har ordet

Efterfrågan på sandmaterial, såväl fyllnadssand som byggmaterialsand, bedöms som god såväl inom Filippinerna som för export i Asien t.ex. Kina och Indien.

En tredjepartsanläggning för Delta i mellersta Filippinerna är klar att leverera sand till viktiga exportmarknader såsom Indien. Vi förhandlar även med parter för leveranser till inhemska marknader i Filippinerna.

Vi har grunderna för ett kontrakt och är därmed långt komna i säljprocessen vad avser Indien.

Pandemin omöjliggjorde den planerade uppstarten under såväl 2020 som första halvåret 2021.

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

Likaså har det under våren 2021 varit en dramatisk utveckling i Indien, bla i Bombay.

Vi planerar dock att de första leveranserna skall ske såväl till Bombay som inom Filippinerna under andra halvåret 2021.

Håkan Gustafsson

Verkställande Direktör



Information om verksamheten

Bolagets verksamhet

Delta Environmental Projects AB 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 därför viktigt att överflödig sand tas bort från floderna. Floder kan användas som transportleder genom avlägsnandet av överflödigt sandmaterial.

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

Marknader

För att kunna tillgodose marknaden med vissa produkter, kvalitet respektive volymer, har Delta förhandlat om att köpa produkter från tillgängliga produktionsanläggningar (3rd party supply) för snabba leveranser. En tredjepartsanläggning är klar för leveranser. Målet är dock att på sikt kunna leverera från egna anläggningar. Efterfrågan på sandmaterial, såväl fyllnadssand som byggmaterialsand, bedöms som god såväl inom Filippinerna som för export i Asien t.ex. Kina och Indien. Vi planerar att de första leveranserna skall ske såväl till Bombay som inom Filippinerna under andra halvåret 2021.

För viktiga kommersiella centra i Filippinerna såsom Metro Manilla, Subic Bay, Clark och Cebu bedömer bolaget att efterfrågan på sand för byggverksamhet kommer att öka. Skulle så ske torde det även medföra en bättre prisbild.

Kunder

Bolaget hoppas kunna leverera till tänkt kund i Indien så snart pandemin avklingat och restriktioner därmed lyfts.

Likviditet och ställningstagande till fortsatt drift.

Styrelsen har gjort en likviditetsprognos som visar att man har likvida medel fram till dessa att avtalen beskrivna under ” Viktiga förhållanden och väsentliga händelser” börjar generera kassaflöde. Skulle det dröja längre än beräknat så finns positiva dialoger med flera större ägare om ytterligare finansiering. Beaktat detta bedömer styrelsen, även om viss osäkerhet finns, att antagandet om fortsatt drift är för handen och årsredovisningen är upprättad i enlighet med detta.

Per den 31 december 2020 har bolaget en likviditet om TSEK 110 (101). Ledningen arbetar kontinuerligt på att trygga det framtida likviditetsbehovet.

Flerårsjämförelse

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag.

		<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nettoomsättning	tkr	-	-	-	120
Resultat efter finansiella poster	tkr	-338	-925	-4 221	-29 774
Balansomslutning	tkr	4 626	5 129	4 903	5 883
Soliditet	%	13,0	11,4	30,8	84,1

Nyckeltalsdefinitioner framgår av not 1

Viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Bolaget träffade avtal med 2020 avseende byggmaterialsand för leverans av 40,000MT per månad till Bombay, Indien dvs. totalt 500.000MT. Leveranser beräknas påbörjas under 2021 så snart coronarestriktioner har lyfts.

Bolaget vände sig i januari 2020 till ett begränsat antal kvalificerade investerare då det för sin fortsatta verksamhet hade ett finansieringsbehov om 1 MSEK, vilket har förlängts första halvåret 2021. Bolaget erhöll 979.400SEK i form av ett konvertibelt lån.

Delar av aktiekapitalet är förbrukat. Emellertid kan ovanstående finansiering komma att omvandlas till aktier i bolaget. Löptiden har nu förlängts till den 30 juni 2021 och formalisering av förlängning för återstoden av 2021 pågår.

Dialog förs med större ägare om ytterligare finansiering.

Intressebolaget Delta Environmental Projects Inc har i sin bokföring upptagit en skuld som inte överensstämmer med motsvarande fordran i Delta Environmental Project AB. Styrelsen för Delta Environmental Project AB bedömer att utbetalat belopp är mellanhavandet och har därför inte tagit upp intressebolagets belopp i årsredovisningen.

ene

Förslag till vinstdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	35 881 280
Balanserade vinstmedel	-35 752 731
Årets förlust	-337 916
	<hr/>
kronor	-209 367

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs	-209 367
	<hr/>
kronor	-209 367



Resultaträkning	Not	2020	2019
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-585 327	-998 422
Personalkostnader	4	600 400	-291 575
Summa rörelsens kostnader		15 073	-1 289 997
Rörelseresultat		15 073	-1 289 997
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	5	-599 586	-940 961
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	403 451	1 316 822
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-156 854	-11 429
Summa resultat från finansiella poster		-352 989	364 432
Resultat efter finansiella poster		-337 916	-925 565
Årets förlust *	8	<u>-337 916</u>	<u>-925 565</u>

*) Årets resultat överensstämmer med årets totalresultat

ER

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andelar i koncernföretag	9	57 600	57 600
Fordringar hos koncernföretag		47 718	5 308
Andelar i intresseföretag	10	4 218 681	4 218 681
Fordringar hos intresseföretag		88 249	650 074
		<hr/>	<hr/>
		4 412 248	4 931 663
		<hr/>	<hr/>
Summa anläggningstillgångar		4 412 248	4 931 663
		<hr/>	<hr/>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar	11, 12	104 329	96 846
		<hr/>	<hr/>
<u>Kassa och bank</u>	13	109 689	101 360
		<hr/>	<hr/>
Summa omsättningstillgångar		214 018	198 206
		<hr/>	<hr/>
Summa tillgångar		4 626 266	5 129 869

ER

Balansräkning	Not	2020-12-31	2019-12-31
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		-35 752 731	-35 182 167
Årets förlust		-337 916	-925 565
		<u>-209 367</u>	<u>-226 452</u>
Summa eget kapital		<u>601 209</u>	<u>584 124</u>
Långfristiga skulder			
Konvertibelt lån	15	979 400	-
		<u>979 400</u>	<u>0</u>
Summa långfristiga skulder		<u>979 400</u>	<u>0</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 031 228	1 146 016
Övriga kortfristiga skulder		1 308 925	2 037 599
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	705 504	1 362 130
		<u>3 045 657</u>	<u>4 545 745</u>
Summa kortfristiga skulder		<u>3 045 657</u>	<u>4 545 745</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>4 626 266</u>	<u>5 129 869</u>

ER

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 2019-01-01	810 576	35 881 280	-30 960 760	-4 221 406	1 509 690
<i>Total resultat</i>					
Årets resultat				-925 565	-925 565
Resultatdisposition enligt beslut vid bolagsstämma					
- Resultat balanserat i ny räkning			-4 221 406	4 221 406	-
<i>Transaktioner med aktieägare</i>					
Eget kapital 2019-12-31	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			355 000		355 000
Eget kapital 2020-12-31	810 576	35 881 280	-35 752 731	-337 916	601 209

Under året har det lämnats ett villkorat aktieägartillskott om 355 000kr

Kassaflödesanalys	2020	2019
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före finansiella poster	15 073	-1 289 997
Erlagd ränta	-45	-11 429
	15 028	-1 301 426
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar	-7 483	34 566
Ökning/minskning interna mellanhavanden	-94 705	-279 521
Ökning/minskning leverantörsskulder	-114 789	-301 299
Ökning/minskning övriga kortfristiga rörelseskulder	-769 122	1 454 200
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-971 071	-393 480
Investeringsverksamheten		
Kassaflöde från investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	979 400	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	979 400	0
Årets kassaflöde	8 329	-393 480
Likvida medel vid årets början	101 360	494 840
Likvida medel vid årets slut	109 689	101 360

Er

Noter

Not 1 Allmän information, redovisningsprinciper och finansiell riskhantering

1.1 Allmän information

Delta Environmental Projects AB ("Delta Environmental" eller "Bolaget") är ett bolag med rättigheter att genomföra miljöprojekt i Filippinerna med stöd av regionala/lokala myndigheter. Företagets mål är att vara verksam i Filippinernas floddeltan för utvinning av mineraler samt sand och grus för byggnads- och fyllnadsmaterial.

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.

Delta Environmental Projects AB har upprättat sin årsredovisning i enlighet årsredovisningslagen (1995:1554) och IFRS i enlighet med Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2, Redovisning för juridiska personer.

RFR 2 innebär att Delta Environmental tillämpar samtliga av EU antagna International Financial Reporting Standards (IFRS) utgivna av International Accounting Standards Board (IASB) sådana de antagits av EU och uttalanden, med de begränsningar som följer av Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 för juridiska personer.

Bolaget använder de uppställningsformer som anges i Årsredovisningslagen, vilket bland annat medför att en annan presentation av eget kapital tillämpas jämfört med IFRS.

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

Att upprätta rapporter i överensstämmelse med RFR 2 kräver användning av en del viktiga uppskattningar för redovisningsändamål. Vidare krävs att ledningen gör vissa bedömningar vid tillämpningen av 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 Årsredovisningen anges under rubriken "Viktiga uppskattningar och bedömningar"

Ändringar i redovisningsprinciper och upplysningar

Koncernredovisning upprättas ej för räkenskapsåret som slutar 31 december 2020 enligt 7 kap §3a Årsredovisningslag. Skälet till att någon koncernredovisning inte upprättas för balansdagen eller perioden till skillnad från tidigare är ändrad struktur i styrning av Delta Environmental Projects Inc från 2018-07-01, till följd av den nya styrningen har det gjorts en omklassificering av dotterföretag till intresseföretag.

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.

Ere

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.

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.

ERE

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 koncernen 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 utsläcpts. 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.

ER

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.

Uppskjuten skatt redovisas på alla temporära skillnader som uppkommer mellan det skattemässiga värdet på tillgångar och skulder och dessas redovisade värden i koncernredovisningen. Uppskjuten skatteskuld redovisas emellertid inte om den uppstår till följd av första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skatt redovisas inte heller om den uppstår till följd av en transaktion som utgör den första redovisningen av en tillgång eller skuld som inte är ett rörelseförvärv och som, vid tidpunkten för transaktionen, varken påverkar redovisat eller skattemässigt resultat. Uppskjuten inkomstskatt beräknas med tillämpning av skattesatser (och lagar) som har beslutats eller aviserats per balansdagen och som förväntas gälla när den berörda uppskjutna skattefordran realiserar eller den uppskjutna skatteskulden regleras.

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.

Definition av nyckeltal i flerårsöversikt i förvaltningsberättelsen

Nedan följer definitioner av vissa nyckeltal som inte är definierade av IFRS, samt en förklaring till varje nyckeltal. Nedan angivna nyckeltal bedöms vara relevanta för den typ av verksamhet som Delta Environmental bedriver och bidrar till en ökad förståelse för bolagets räkenskaper.

Soliditet - Eget kapital plus obeskattade reserver minus skattedel på obeskattade reserver i förhållande till balansomslutningen.

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 koncernens intäkter och kassaflöde från den löpande verksamheten i allt väsentligt oberoende av förändringar i marknadsräntor.

ere

Valutarisk

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

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.

Verkligt värde

Bolaget innehar inte några finansiella tillgångar eller skulder som värderas till verkligt värde. Redovisat värde på tillgångar och skulder i balansräkningen, som faller inom ramen för upplysningar i enlighet med IFRS 13.97, bedöms motsvara det verkliga värdet eftersom samtliga finansiella tillgångar och skulder är kortfristiga.

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 25 606 (25 874) TSEK vilket utgör en ej redovisad uppskjuten skattefordran på 5 480 (5 537) 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.

ere

Not 3 Ersättning till revisorerna

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Revisionsuppdraget	101 250	122 500
Summa	<u>101 250</u>	<u>122 500</u>

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medelantalet anställda		
Män	-	1
	-	-
Totalt	<u>0</u>	<u>1</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader		
Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören*	-	291 575
	-	-
	0	291 575
	-	-
Totalt	<u>0</u>	<u>291 575</u>

*Den aktuella styrelsen har 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>

Styrelsearvodet

Richard Bagge	-	43 835
Håkan Gustafsson	75 000	75 000
Christian Bönnelyche (ordförande fr.o.m juli 2019)	125 000	97 740
Habeebur Rahman	75 000	75 000
	<u>275 001</u>	<u>291 576</u>

el

Not 5 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nedskrivningar	-599 586	-940 961
Summa	<u>-599 586</u>	<u>-940 961</u>

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

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ränteintäkter koncern- och intresseföretag	3 451	603 428
Kursdifferenser	-	713 394
Avskrivning av lån	400 000	-
Summa	<u>403 451</u>	<u>1 316 822</u>

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Valutakursdifferenser	-17 987	-
Övriga räntekostnader och liknande resultatposter	-138 867	-11 429
Summa	<u>-156 854</u>	<u>-11 429</u>

ere

Not 8 Skatt på årets resultat

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skatt på årets resultat	0	0
Redovisat resultat före skatt	-337 916	-925 565
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (21,4%)	72 314	198 071
Skatteeffekt av ej avdragsgilla nedskrivningar	-128 311	-201 366
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	-1 313	-3 531
Förändring av skattemässiga underskott för vilka ingen uppskjuten skattefordran redovisats	57 310	6 826
Redovisad skattekostnad	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 9 Andelar i koncernföretag

	<u>2020</u>	<u>2019</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)	100	-599 523	-46 223

Summa

EKE

Not 10 Andelar i intresseföretag

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</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 2018</u>	<u>Resultat 2018</u>	<u>Antal andelar</u>
Delta Environmental Projects Inc	40	-10 071 427	-3 525 446	40
Summa		<u>-10 071 427</u>	<u>-3 525 446</u>	

Not 11 Finansiella instrument per kategori

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Tillgångar i balansräkningen		
Övriga fordringar	104 329	96 846
Likvida medel	109 689	101 360
	<u>214 018</u>	<u>198 206</u>
Skulder i balansräkningen		
Leverantörsskulder	-1 031 228	-1 146 016
	<u>-1 031 228</u>	<u>-1 146 016</u>

ER

Not 12 Övriga kortfristiga fordringar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Momsfordran	7 479	-
Övriga fordringar	96 850	96 846
	<u>104 329</u>	<u>96 846</u>

Not 13 Likvida medel

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kassamedel	109 689	101 360
Likvida medel i kassaflödesanalysen	<u>109 689</u>	<u>101 360</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 förlängts till 30 juni 2021 med en konverteringskurs på 1 öre. Formalisering av förlängning för återstoden av 2021 pågår.

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

ere

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	138 822	-
Upplupna semesterlöner	-	106 650
Upplupna sociala avgifter	-	33 509
Upplupna konsultarvoden	366 682	1 021 970
Övriga poster	200 000	200 001
Summa	<u>705 504</u>	<u>1 362 130</u>

Not 17 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

	<u>2020-12-31</u>	<u>2019-12-31</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>

ER

Not 18 Transaktioner med närstående

Som närstående fysiska personer definieras ägare överstigande 10%, ledande befattningshavare i bolaget, dvs. styrelsen och ledande befattningshavare, samt dess nära familjemedlemmar.

Transaktioner med närstående sker på marknadsmässiga villkor.

I separata noter finns upplysningar om

- löner mm till styrelse och VD
- ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Not 19 Väsentliga händelser efter balansdagen

Dialog förs med större ägare om ytterligare finansiering.

Se även förvaltningsberättelsen för ytterligare gällande finansiering samt påverkan av covid-19.

ERE

Not 20 **Förslag till disposition av resultatet**

2020

Till årsstämman förfogande står följande vinstmedel:

Överkursfond	35 881 280
Balanserade vinstmedel	-35 752 731
Årets vinst	-337 916
	<hr/>
	-209 367

Styrelsen föreslår att vinstmedlen disponeras så att

i ny räkning överförs

-209 367

-209 367

er

Styrelsen och verkställande direktören försäkrar att redovisningen har upprättats i enlighet med de internationella redovisningsstandarder IFRS sådana de antagits av EU och ger en rättvisande bild av koncernens ställning och resultat med de begränsningar som följer av Rådet för finansiell rapporterings rekommendation RFR 2 för juridiska personer. Årsredovisningen har upprättats i enlighet med god redovisningssed och ger en rättvisande bild av bolagets ställning och resultat. Förvaltningsberättelsen för bolaget ger en rättvisande översikt av bolagets verksamhet, ställning och resultat samt beskriver väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer som bolaget står inför.

Stockholm

2021-06-29

Håkan Gustafsson
Verkställande direktör


Rahman Habeebur


Christian Bönnellyche

Vår revisionsberättelse har lämnats 2021-06-30

Revideco AB


Erik Emilsson
Auktoriserad revisor