

ÅRSREDOVISNING

för

Elias Melki AB

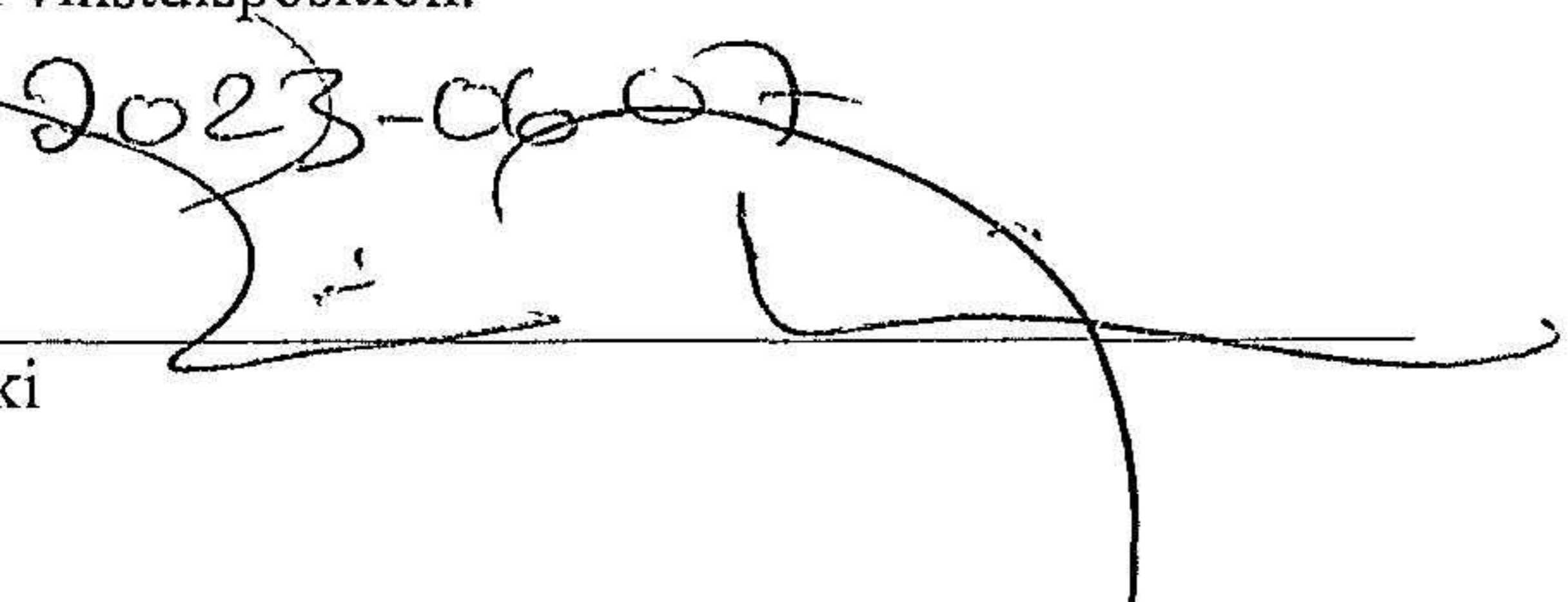
Org.nr. 556489-6693

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Undertecknad styrelseledamot i Elias Melki AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 2023-06-07. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Sigtuna

Elias Melki

2023-06-07


Elias Melki AB

556489-6693

Årsredovisning och Koncernredovisning 2022

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna
årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 ✓

RE
M
w
✓

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Bolaget ska utföra tjänster inom företagsutveckling, ekonomi och data samt äga och förvalta andra aktier och bolag och därmed förenlig verksamhet. Bolaget har sitt säte i Sigtuna.

Verksamheten bedrivs i huvudsak genom koncernens dotterbolag som bedriver verksamheter inom försäljning, städ- och sanering, fastigheter samt träning och hälsa.

Väsentliga händelser under året

Moderbolagets verksamhet har under året främst utgjorts av förvaltning av koncernens dotterbolag. Bolaget har haft lägre intäkter än föregående år vilket förklaras av lägre försäljning av tjänster till dotterbolag. Årets resultat belastas av nedskrivning av aktier i dotterbolaget Aremo Förvaltning AB med 3,0 MSEK samt förlust på extern fordran p g a konkurs, 1,0 MSEK.

Inom koncernen visade Effekt Svenska AB på en klart förbättrad lönsamhet jämfört med föregående år. Bolaget har särskilt under andra halvåret arbetat med att stärka lönsamheten genom att effektivisera verksamheten samt att avveckla kontrakt med låg lönsamhet. Vidare har bolagets lednings- och overhead funktioner ytterligare effektiviserats under fjärde kvartalet bl a genom att antalet administrativa personer reducerats. I anslutning till detta har Eliás Melki tillträtt som VD och genomfört en omfördelning av bolagets resurser till en förstärkning av försäljningsfunktionen. Detta har bl a möjliggjort att bolaget under fjärde kvartalet 2022 vunnit en större upphandling vilket ger positiva volym- och resultateffekter fr o m andra kvartalet 2023.

Aremo Förvaltning AB visade på ett förbättrat resultat jämfört med föregående år, men belastar koncernens resultat med en förlust även under 2022. Från och med hösten 2022 har kraftfulla åtgärder vidtagits för att nå en lägre kostnadsnivå samt att långsiktigt öka försäljningen.

MSB Center AB visade på en ökad nettoomsättning jämfört med föregående år, men resultatet har påverkats negativt av kraftigt höjda inköspriser samt större kostnader av engångskaraktär, totalt ca 1,5 MSEK.

Elias Melki Real Estate Company AB förvaltar och utvecklar några av koncernens fastigheter. Under året har vidareutveckling och projektering av dessa fastigheter fortlopt enligt plan. Fastigheterna bedöms ha betydande övervärden i förhållande till bokförda värden.

Sammantaget belastas koncernens resultat 2022 med högre räntekostnader än föregående år till följd av det högre ränteläget.

Moderbolagets anläggningstillgångar har särskilt analyserats med avseende på värdering och behov av nedskrivningar i enlighet med god redovisningssed. Med utgångspunkt från vidtagna åtgärder i bland annat Aremo Förvaltning AB, som framgår ovan, bedöms inte något behov av ytterligare nedskrivning föreligga, särskilt med beaktande av redovisat värde för anläggningstillgångar i sin helhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har i februari avyttrat innehavet (51%) i MSB Center AB för en köpeskilling om 5,6 MSEK vilket medför en realisationsvinst om 5,5 MSEK. Av realisationsvinsten har 4,2 MSEK realiserats under första kvartalet 2023 och resterande 1,3 MSEK beräknas att kunna realiserats under 2023 och 2024, men beror av resultatutvecklingen i MSB Center AB. Avyttringen innebär en förstärkning av bolagets likviditet samt att bolagets egna kapital tillförs 4,2 MSEK redan under första kvartalet 2023.

Effekt Svenska AB har under inledningen haft ytterligare framgång och vunnit flera nya avtal med en löptid längre än tre år. Dessa avtal, tillsammans med det avtal som vanns fjärde kvartalet 2022, beräknas tillföra en försäljningsvolym i storleksordningen 25 MSEK redan under 2023. Detta skapar viktiga förutsättningar för att öka nettoomsättningen samt att ytterligare förstärka lönsamheten under 2023 och framåt.

Koncernen har utarbetat en finansplan för de rörelsedrivande bolagen som sträcker sig t o m 2027 för att säkerställa planeringen av ett positivt kassaflöde. Planen förutsätter en försäljningstillväxt om 10 - 15% per år t o m 2027. Utvecklingen under 2022 samt under inledningen av 2023, i framför allt Effekt Svenska AB, styrker finansplanens rimlighet.

Bolagets och koncernens verksamhet påverkas av ett antal omvärldsfaktorer vars effekter på resultatet och finansiell ställning kan kontrolleras i varierande grad. De främsta riskerna i verksamheten utgörs av omvärldsrisker såsom försämrad makroekonomisk utveckling och minskad efterfrågan, samt operativa risker såsom pris- och projektrisker. Nya osäkerheter har uppstått under året med anledning av ökade inköspriser, ett högre ränteläge, en högre inflation samt kriget i Ukraina. Koncernen kommer i möjligaste mån att anpassa verksamheterna och parera detta i samråd med kunder och leverantörer.

Koncernen

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	171 263	172 703	199 542	212 552
Rörelseresultat före avskrivningar (EBITDA)	50	148	3 961	3 029
Rörelseresultat	-6 810	-7 007	210	-1 360
Resultat efter skatt	-10 962	-8 297	1 639	-2 222
Balansomslutning	203 559	212 247	203 026	184 766
Soliditet (%)	18	22	27	21

Moderbolaget

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	89	3 384	273	942
Rörelseresultat	-1 431	-416	-475	-668
Resultat efter skatt	-2 491	1 288	1	1 458
Balansomslutning	56 881	58 939	49 434	23 435
Soliditet (%)	10	14	14	30

Ägarförhållanden

Elias Melki äger 100% av aktierna i Elias Melki AB.

Resultatdisposition

(Belopp i kr)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst	7 855 277
årets resultat	-2 490 725
	<hr/>
	5 364 552

Styrelsen föreslår att:

till aktieägarna utdelas	-
i ny räkning överföres	5 364 552
	<hr/>
	5 364 552

Beträffande bolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande tilläggsupplysningar och bokslutskommentarer.

Handwritten signatures and initials, including a large 'W' and several other marks.

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	Not	Koncernen	
		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utvecklingsutgifter	14	4 617 986	5 085 167
Goodwill	15	11 343 176	13 228 437
		15 961 162	18 313 604
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad och mark	17	113 395 965	115 937 418
Inventarier, verktyg och installationer	18	1 878 844	2 523 140
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	19	3 388 774	3 380 134
		118 663 583	121 840 692
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	20	390 786	543 866
Uppskjuten skattefordran	13	6 661 004	4 010 572
Andra långfristiga fordringar	21	9 895 990	10 376 895
		16 947 780	14 931 333
Summa anläggningstillgångar		151 572 525	155 085 629
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		12 301 741	11 208 003
		12 301 741	11 208 003
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		19 276 186	24 380 592
Fordringar hos intresseföretag		235 200	2 137 869
Skattefordringar		302 491	302 954
Övriga fordringar		13 715 180	13 056 601
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	22	0	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	3 110 014	4 592 014
		36 639 071	44 470 030
Kassa och bank		3 046 025	1 482 945
Summa omsättningstillgångar		51 986 837	57 160 978
SUMMA TILLGÅNGAR		203 559 362	212 246 607

W L
 RE
 P
 W

Balansräkning

Belopp i kr	Not	Koncernen	
		2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	24		
Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital		47 218 627	54 729 660
Årets resultat		-10 962 004	-8 296 943
<i>Eget kapital hänförligt till moderbolagets aktieägare</i>		<u>36 356 623</u>	<u>46 532 717</u>
Minoritetsintresse		0	663 910
Summa eget kapital		36 356 623	47 196 627
Avsättningar			
Avsättningar för skatter	13	11 578 026	12 379 906
Övriga avsättningar		0	0
Summa avsättningar		11 578 026	12 379 906
Långfristiga skulder	25		
Skulder till kreditinstitut	26	68 950 975	67 976 127
Övriga skulder	36	38 378 859	21 814 000
Summa långfristiga skulder		107 329 834	89 790 127
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	26	4 425 801	3 152 240
Checkräkningskredit		2 565 976	8 431 534
Förskott från kunder		176 185	238 747
Leverantörsskulder		10 958 893	12 743 825
Skulder till intresseföretag		75 000	0
Skatteskulder		775 263	995 861
Övriga skulder	36	19 226 863	24 366 955
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	10 090 898	12 950 785
Summa kortfristiga skulder		48 294 879	62 879 947
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		203 559 362	212 246 607

Förändring av eget kapital

Koncernen

	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa eget kapital huvudägare	Minoritet	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2022-01-01	100 000	46 432 717	46 532 717	663 910	47 196 627
Aktieägartillskott			0	0	0
Justering minoritetsintresse			663 910	-663 910	0
Omvärdering av EK-andel av ingående obeskr.reserv		122 000	122 000	0	122 000
Årets resultat		-10 962 004	-10 962 004	0	-10 962 004
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	100 000	35 592 713	36 356 623	0	36 356 623

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	Koncernen	
		2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-6 810 072	-7 007 403
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	28	6 859 699	7 155 877
Erhållen ränta		41 355	27 915
Betald ränta		-7 130 015	-4 982 365
Betald skatt		-287 504	-254 653
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-7 326 537	-5 060 629
före förändringar av rörelsekapital			
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		-1 093 738	-1 357 557
Minskning(+)/ökning(-) av rörelsefordringar		7 830 960	-6 953 927
Minskning(-)/ökning(+) av rörelseskulder		-11 600 823	13 505 449
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-12 190 138	133 336
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-490 542	-1 607 514
Försäljning av anläggningstillgångar		0	176 757
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-411 294	-3 964 282
Förändring av långfristiga fordringar		480 905	-379 708
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-420 931	-5 774 747
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna finansiella skulder		21 923 707	326 181
Amortering av finansiella skulder		-1 884 000	0
Förändring checkräkningskredit		-5 865 558	4 426 797
Erhållet aktieägartillskott		0	0
Koncernförändring		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		14 174 149	4 752 978
Årets kassaflöde		1 563 080	-888 433
Likvida medel vid årets början		1 482 945	2 371 378
Likvida medel vid årets slut		3 046 025	1 482 945

W

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	Moderbolaget	
		2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3,4	88 641	3 384 035
Övriga rörelseintäkter		88 216	748 485
Summa rörelsens intäkter		176 857	4 132 520
Rörelsens kostnader			
Köpta varor och tjänster		0	0
Övriga externa kostnader	5,6	-553 088	-4 498 645
Personalkostnader	7	-54 555	-49 385
Övriga rörelsekostnader		-1 000 000	0
Summa rörelsens kostnader		-1 607 643	-4 548 030
Rörelseresultat	29	-1 430 786	-415 510
Resultat från finansiella investeringar			
Anteciperad utdelning från dotterbolag	8	4 000 000	8 000 000
Nedskrivning av andelar i koncernbolag	8	-3 000 000	-4 000 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 004 421	672 002
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-4 180 000	-4 000 002
Summa finansiella poster		-2 175 579	672 000
Resultat efter finansiella poster		-3 606 365	256 490
Bokslutsdispositioner			
Mottagna koncernbidrag	30	2 250 000	0
Lämnade koncernbidrag		-3 100 000	0
Förändring av periodiseringsfond		0	339 020
Summa bokslutsdispositioner		-850 000	339 020
Resultat före skatt		-4 456 365	595 510
Skatt på årets resultat	12,13	1 965 640	692 000
Årets resultat		-2 490 725	1 287 510

W
RE
mi

Balansräkning

Belopp i kr	Not	Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	18	615 216	615 216
		615 216	615 216
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	31	22 648 300	25 522 300
Andra långfristiga fordringar		9 667 990	9 667 990
Uppskjuten skattefordran	13	2 657 640	692 000
		34 973 930	35 882 290
Summa anläggningstillgångar		35 589 146	36 497 506
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Färdiga varor och handelsvaror		238 730	238 730
		238 730	238 730
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		2 004 920	1 977 420
Fordringar hos koncernföretag	29	10 247 518	11 637 518
Skattefordringar		1 119	250
Övriga fordringar		8 757 784	8 452 336
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	33 160	112 987
		21 044 501	22 180 511
Kassa och bank		8 647	22 428
Summa omsättningstillgångar		21 291 878	22 441 669
SUMMA TILLGÅNGAR		56 881 024	58 939 175

u

u
 RE
 u

Balansräkning

Belopp i kr	Not	Moderbolaget	
		2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	24		
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		100 000	100 000
Reservfond		70 000	70 000
		<u>170 000</u>	<u>170 000</u>
Fritt eget kapital	32		
Balanserad vinst		7 855 277	6 567 767
Årets resultat		-2 490 725	1 287 510
		<u>5 364 552</u>	<u>7 855 277</u>
Summa eget kapital		5 534 552	8 025 277
Obeskattade reserver	33	0	0
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		19 000 000	19 000 000
Summa långfristiga skulder		<u>19 000 000</u>	<u>19 000 000</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		196 829	11 453
Skulder till koncernföretag	29	31 938 758	31 465 209
Skatteskulder		0	0
Övriga skulder	36	184 735	395 236
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	26 150	42 000
Summa kortfristiga skulder		<u>32 346 472</u>	<u>31 913 898</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		56 881 024	58 939 175

Förändring av eget kapital

Moderbolaget	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserad vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång 2022-01-01	100 000	70 000	6 567 767	1 287 510	8 025 277
Vinstdisposition enligt årsstämma			1 287 510	-1 287 510	0
Årets resultat				-2 490 725	-2 490 725
Belopp vid årets utgång 2022-12-31	100 000	70 000	7 855 277	-2 490 725	5 534 552

W
RE
W

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	Moderbolaget	
		2022-01-01	2021-01-01
		2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-1 430 786	-415 510
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	28	0	0
Erhållna utdelningar		4 000 000	8 000 000
Erhållen ränta		1 004 421	672 002
Betald ränta		-4 180 000	-4 000 002
Betald skatt		0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-606 365	4 256 490
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager		0	0
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-27 500	-453 085
Minskning(+)/ökning(-) av övriga kortfristiga fordringar		-1 936 490	-3 560 749
Minskning(-)/ökning(+) av övriga kortfristiga rörelseskulder		2 682 574	8 556 550
Kassaflöde från den löpande verksamheten		112 219	8 799 206
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		0	0
Lämnade aktieägartillskott		-126 000	-8 704 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-126 000	-8 704 000
Finansieringsverksamheten			
Lämnade lån		0	-467 990
Utbetald utdelning		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-467 990
Årets kassaflöde		-13 781	-372 784
Likvida medel vid årets början		22 428	395 211
Likvida medel vid årets slut		8 647	22 428

2025060923753

W

W
R
P

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisningsprinciper och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 (K3). Årsredovisning och koncernredovisning. Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsvaluta

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor och beloppen anges i kr om inget annat anges.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen omfattar moderbolaget och de dotterföretag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50% av rösterna eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Koncernredovisningen är upprättad enligt förvärvsmetoden vilket innebär att eget kapital som fanns i dotterföretagen vid förvärvstidpunkten elimineras i sin helhet. I koncernens eget kapital ingår härigenom endast den del av dotterföretagens eget kapital som tillkommit efter förvärvet.

Bokslutsdispositioner och obeskattade reserver delas upp i eget kapital och uppskjuten skatteskuld. Uppskjuten skatt hänförlig till årets bokslutsdispositioner ingår i årets resultat. Den uppskjutna skatteskulden har redovisats som avsättning, medan resterande del tillförts koncernens eget kapital. Uppskjuten skatt i obeskattade reserver har beräknats till 20,6%.

Om det koncernmässiga anskaffningsvärdet för aktierna överstiger det i förvärvsanalysen upptagna värdet av bolagets nettotillgångar, redovisas skillnaden som koncernmässig goodwill. Detta värde skrivs av koncernmässigt under en period uppgående till 10 år. Avskrivningstakten baseras på förvärvens långsiktiga strategiska betydelse för koncernen.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Vid omräkning av utländska dotterföretag används dagskursmetoden. Detta innebär att balansräkningarna omräknas efter balansdagens valutakurser och att resultaträkningarna omräknas efter periodens genomsnittskurser. De omräkningsdifferenser som därvid uppkommer förs direkt mot koncernens eget kapital.

Minoritetsintresse

Koncernen behandlar transaktioner med minoriteten som transaktioner med koncernens aktieägare. Minoritetens andel av tillgångar och skulder inkl. goodwill har värderats med utgångspunkt från koncernens anskaffningsvärde vid rörelseförvärvet. Vid förvärv från minoriteten redovisas skillnaden mellan erlagd köpeskilling och den faktiska förvärvade andelen av det redovisade värdet på dotterföretagets nettotillgångar i eget kapital. Vinster och förluster på avyttringar till minoriteten redovisas också i eget kapital.

När koncernen inte längre har ett bestämmande inflytande, omvärderas varje kvarvarande innehav till verkligt värde och ändringen i redovisat värde redovisas i koncernens resultaträkning. Det verkliga värdet används som det första redovisade värdet och utgör grund för den fortsatta redovisningen.

W

✓
B
RG
W

Intresseföretag

Intresseföretag är de företag där koncernen har ett betydande men inte bestämmande inflytande, vilket i regel gäller för aktieinnehav som omfattar mellan 20% och 50% av rösterna. Innehav i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden och värderas inledningsvis till anskaffningsvärde. Koncernens redovisade värde på innehav i intresseföretag inkluderar goodwill som identifieras vid förvärvet, netto efter avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Koncernens andel av resultat som uppkommit i intresseföretaget efter förvärvet redovisas i resultaträkningen. Ackumulerade förändringar efter förvärvet redovisas som ändring av innehavets redovisade värde.

Orealiserade vinster på transaktioner mellan koncernen och dess intresseföretag elimineras i förhållande till koncernens innehav i intresseföretaget.

När koncernen inte längre har ett betydande inflytande, omvärderas varje kvarvarande innehav till verkligt värde och ändringen i redovisat värde redovisas i koncernens resultaträkningen. Det verkliga värdet används som det första redovisade värde och utgör grund för den fortsatta redovisningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden varvid justering skett för transaktioner som inte medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, tillgodohavande på koncernkonto och kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till ett känt belopp och som är utsatt för en obetydlig risk för värdefluktuation.

Värderingsprinciper m.m.

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernens intäkter från uppdrag till fast pris redovisas enligt alternativregeln. Vilket betyder att intäkten redovisas när uppdraget är väsentligen fullgjort.

Leasing

Leasingavtal klassificeras antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna förknippade med leasingobjektet i all väsentlighet har förts över till leasetagaren. I annat fall är det fråga om operationell leasing. Koncernen har inga väsentliga finansiella leasingavtal varför samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

Goodwill	10 år
Balanserade utvecklingsutgifter	5 år
Övriga immateriella tillgångar	5 år

u

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffnings värde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Upparbetade Immateriella anläggningstillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av internt upparbetad immateriell anläggningstillgångar aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utrangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för löpande reparation underhåll redovisas som kostnader. Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad. Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Bolagets mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Byggnader & Mark (komponent avskrivningar)	
Stomme	80 år
- Resterande byggnad	40 år
- Markanläggningar	20 år
- Fastighet (BEMM)	50 år

Uppskrivningsfond

Uppskrivning av fastighet har skett i samband med årsboksluten 171231 samt 20201231. Avskrivning på uppskrivning påbörjas med 2%/år fr.o.m 2018.

Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar påbörjas att skrivas av när anläggningen är färdigställd.

Inga låneutgifter aktiveras.

Låneutgifter

Låneutgifter belastar resultatet för det år till vilket de hänför sig, utom till den del de inräknas i ett byggnadsprojekts anskaffningskostnad. Koncernen aktiverar låneutgifter som är hänförbara till inköp, konstruktion eller produktion av en tillgång som tar betydande tid i att färdigställa innan den kan användas eller säljas.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs. Skillnaden mellan anskaffningsvärde och balansdagens värde har redovisats i resultaträkningen. I den mån fordringar och skulder i utländsk valuta har terminssäkrats omräknas de till terminskurs.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när bolaget eller koncernen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Nedskrivningar

Skulle en indikation om en värdenedgång beträffande en tillgång föreligga fastställs dess återvinningsvärde. Överstiger tillgångens bokförda värde återvinningsvärdet skrivs tillgången ner till detta värde. Återvinningsvärdet definieras som det högsta av marknadsvärdet och nyttjandevärdet. Nyttjandevärdet definieras som nuvärdet av de uppskattade framtida betalningar som tillgången genererar. Nedskrivningar redovisas över resultaträkningen.

Inkomstskatter

Redovisning av inkomstskatt inkluderar aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatten redovisas i resultaträkningen, förutom i de fall den avser poster som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatten i eget kapital. Uppskjuten skatt redovisas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga 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 vilken för närvarande är 20,6%.

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

Varulager m.m.

Varulager värderas enligt lägsta värdets princip, dvs. till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in, först ut-principen.

Nettoförsäljningsvärdet är det uppskattade pris som varan kan säljas för enligt villkor som är normala i verksamheten minskat med eventuella tillämpliga försäljningskostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när koncernen har eller kan anses ha en förpliktelse som ett resultat av en inträffad händelse och det är sannolikt att utbetalningar kommer att krävas för att fullgöra förpliktelsen. En förutsättning är att det går att göra en tillförlitlig uppskattning av det belopp som ska utbetalas.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Elias Melki AB gör uppskattningar och bedömningar 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 år behandlas i huvuddrag nedan.

Kundfordringar

Kundfordringar tas i bokslutet upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Risk finns för att kunder vid obeståndssituation inte reglerar sina skulder till bolaget och att kundfordringarna därmed behöver skrivas ned. Att fastställa nedskrivningsbehovet är en väsentlig bedömningsfråga.

Andelar i koncernföretag

Elias Melki AB redovisar andelar i dotterföretag till ett värde om 25 522 (20 818) tkr. Ledningen prövar värdet på andelarna årligen eller när det finns indikation på att nyttjandevärdet understiger det bokförda värdet.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
I nettoomsättningen ingår intäkter från:				
Varor	65 675 450	58 899 667	0	0
Facility Management tjänster	90 847 263	101 278 753	0	0
Gymverksamhet	9 301 990	9 971 698	0	0
Hysesintäkter	2 609 540	1 896 067	0	0
Övriga tjänster	2 828 482	657 220	88 641	3 384 035
Summa	171 262 725	172 703 405	88 641	3 384 035
I övriga intäkter ingår intäkter från:				
Övrigt	2 711 226	4 500 749	88 216	748 485
Hysesintäkter	0	27 487	0	0
Summa	2 711 226	4 528 236	88 216	748 485

Not 4 Nettoomsättningens fördelning på geografiska marknader

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Nettoomsättningen fördelar sig på geografiska marknader enligt följande:				
Stockholm	171 262 725	172 703 405	88 641	3 384 035
Summa	171 262 725	172 703 405	88 641	3 384 035

Not 5 Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Arvoden och kostnadsersättningar</i>				
Revision i Mälardalen AB				
Revisionsuppdraget	154 920	277 050	31 200	61 840
Summa	154 920	277 050	31 200	61 840

Not 6 Leasingavgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
<i>Operationell leasing, inkl. hyra för lokal</i>				
Leasingavgifter, årets kostnad	7 697 411	7 758 841	0	0

Not 7 Medeltalet anställda samt löner och andra ersättningar

<i>Medeltalet anställda</i>	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Kvinnor	72	82	0	0
Män	91	114	0	0
Totalt	163	196	0	0

Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

Löner och ersättningar till styrelsen och verkställande direktören	1 257 225	1 564 669	0	0
Löner och ersättningar till övriga anställda	57 354 775	69 557 487	0	0
	58 612 000	71 122 156	0	0
Sociala avgifter enligt lag och avtal	19 094 358	23 070 433	0	0
Pensionskostnader	3 169 348	3 457 269	0	0
	22 263 706	26 527 702	0	0
Totalt	80 875 706	97 649 858	0	0

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

Antal styrelseledamöter på balansdagen

Kvinnor	2	2	1	0
Män	8	9	5	1
Totalt	10	11	6	1

Antal verkställande direktörer och andra ledande befattningshavare

Kvinnor	0	0	0	0
Män	2	2	1	1
Totalt	2	2	1	1

Not 8 Resultat från andelar i koncernföretag

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Utdelning	0	0	4 000 000	8 000 000
Nedskrivning	0	0	-3 000 000	-4 000 000
Resultat vid avyttring av andelar i koncernföretag	0	0	0	0
Summa	0	0	1 000 000	4 000 000

Not 9 Resultat från andelar i intresseföretag

	Koncernen	
	2022	2021
Utdelning	0	0
Omvärderingsresultat vid försäljningar enligt kapitalandelsmetoden	0	0
Årets resultat enligt kapitalandelsmetoden	-228 080	-482 232
Summa	-228 080	-482 232

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Ränteintäkter koncernföretag	0	0	1 004 420	672 000
Ränteintäkter övriga	41 355	27 915	1	2
Summa	41 355	27 915	1 004 421	672 002

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader koncernföretag	0	0	4 180 000	4 000 000
Räntekostnader övriga	-7 130 015	4 982 365	0	2
Summa	-7 130 015	4 982 365	4 180 000	4 000 002

Not 12 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Aktuell skatt	-287 504	-254 653	0	0
Uppskjuten skatt	3 452 312	4 401 795	1 965 640	692 000
Summa	3 164 808	4 147 142	1 965 640	692 000
<i>Teoretisk skatt</i>				
Redovisat resultat före skatt	-14 126 812	-12 444 085	-4 456 365	595 510
Skatt enligt gällande skattesats, 20,6%	2 910 123	2 563 482	918 011	-122 675
<i>Avstämning av redovisad skatt</i>				
Ej avdragsgilla kostnader	737 686	284 000	623 150	0
Ej skattepliktiga intäkter	-7 416	0	-824 000	0
Förändring av temporära skillnader	0	0	0	52 841
Skatteeffekt av periodiseringsfond	0	0	0	69 834
Förändring av underskottsavdrag	-475 585	1 899 660	1 248 479	692 000
Summa	3 164 808	4 747 142	1 965 640	692 000

Not 13 Uppskjuten skatt

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022	2021	2022	2021
Skillnaden mellan å ena sidan den inkomstskatt som har redovisats i resultaträkningen samt å andra sidan den inkomstskatt som belöper sig på verksamheten utgörs av				
Skattemässiga underskott (uppskjuten skattefordran)	6 661 004	4 010 572	0	0
Obeskattade reserver (uppskjuten skatteskuld)	-116 184	-614 439	0	0
Materiella anläggningstillgångar (uppskjuten skatteskuld)	-11 461 842	-11 765 467	0	0
Redovisat värde	-4 917 022	-8 369 334	0	0
Redovisat som:				
Uppskjuten skattefordran	6 661 004	4 010 572	0	0
Uppskjuten skatteskuld	-11 578 026	-12 379 906	0	0
	-4 917 022	-8 369 334		

Not 14 Balanserade utvecklingsutgifter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	6 453 838	5 403 396	0	0
Inköp	490 542	2 317 464	0	0
Försäljningar och utrangeringar	0	-1 267 022	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 944 380	6 453 838	0	0
Ingående avskrivningar	-1 368 671	-467 742	0	0
Årets avskrivningar	-957 723	-900 929	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 326 394	-1 368 671	0	0
Redovisat värde	4 617 986	5 085 167	0	0

Not 15 Goodwill

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	17 674 294	17 674 294	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 674 294	17 674 294	0	0
Ingående avskrivningar	-4 445 857	-2 556 084	0	0
Årets avskrivningar	-1 885 261	-1 889 773	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 331 118	-4 445 857	0	0
Redovisat värde	11 343 176	13 228 437	0	0

u

✓

W

2023060923742

Not 16 Övriga immateriella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	48 195	48 195	0	0
Årets inköp	0	0	0	0
Försäljningar och uttrangeringar	0	0		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	48 195	48 195	0	0
Ingående avskrivningar	-28 917	-28 917	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Försäljningar och uttrangeringar	0	0		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-28 917	-28 917	0	0
Ingående nedskrivningar	-19 278	-19 278	0	0
Årets nedskrivningar	0	0	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 278	-19 278	0	0
Redovisat värde	0	0	0	0

Not 17 Byggnad och mark

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	70 570 511	70 417 276	0	0
Inköp	218 250	153 235	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	70 788 761	70 570 511	0	0
Ingående avskrivningar	-11 487 050	-9 954 252	0	0
Årets avskrivningar	-1 549 836	-1 532 798	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-13 036 886	-11 487 050	0	0
Ingående uppskrivningar	56 853 958	58 063 826	0	0
Årets förändringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-1 209 868	-1 209 868	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	55 644 090	56 853 958	0	0
Redovisat värde	113 395 965	115 937 419	0	0
Taxeringsvärde Sigtuna Broby 12:1 &12:12	50 517 000	48 717 000	0	0
Taxeringsvärde Steninge 8:313	2 435 000	1 841 000	0	0

Handwritten signature

Handwritten signature and checkmark

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5 735 501	5 930 863	615 216	615 216
Inköp	193 044	330 820	0	0
Försäljningar och utrangeringar	-375 363	-526 182	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 553 182	5 735 501	615 216	615 216
Ingående avskrivningar	-3 572 687	-3 540 738	0	0
Årets avskrivningar	-471 664	-558 341	0	0
Försäljningar och utrangeringar	129 796	526 392		
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 914 555	-3 572 687	0	0
Ingående uppskrivningar	360 326	480 435	0	0
Årets uppskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-120 109	-120 109	0	0
Utgående ackumulerade uppskrivningar	240 217	360 326	0	0
Redovisat värde	1 878 844	2 523 140	615 216	615 216

Not 19 Pågående nyanläggning och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	3 380 134	364 774	0	0
Under året nedlagda kostnader	8 640	3 015 360	0	0
Redovisat värde	3 388 774	3 380 134	0	0

Not 20 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Företag	Organisations-		Redovisat värde	
	nummer	Säte	2022-12-31	2021-12-31
Indirekt ägda via MSB Center AB				
RKV Gruppen KB	969606-8486	Ulricehamn	0	1 000
TAMM Maskinparnter AB	559158-4585	Sigtuna	390 786	517 866
RKV Gruppen AB	556112-2358	Borås	0	25 000
			390 786	543 866

	Koncernen	
	2022-12-31	2021-12-31
Moderbolaget indirekt ägda		
RKV Gruppen KB	0	1 000
TAMM Maskinparnter AB	390 786	517 866
RKV Gruppen AB	0	25 000
Redovisat värde	390 786	543 866

Not 21 Andra långfristiga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	10 376 895	9 449 507	9 667 990	9 667 990
Tillkommande fordringar	0	927 388	0	0
Amortering	-480 905	0	0	0
Redovisat värde	9 895 990	10 376 895	9 667 990	9 667 990

Not 22 Upparbetad men ej fakturerad intäkt

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	0	0	0	0
Redovisat värde	0	0	0	0

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna leasingsavgifter	245 899	328 781	0	0
Upplupna intäkter	831 584	330 243	0	0
Övriga poster	2 032 532	3 932 990	33 160	112 987
Redovisat värde	3 110 015	4 592 014	33 160	112 987

Not 24 Aktiekapital

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr.

Not 25 Långfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Den del av långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen				
Skuld till kreditinstitut	54 276 656	54 531 000	0	0
Redovisat värde	54 276 656	54 531 000	0	0

Not 26 Skulder till kreditinstitut

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	68 950 975	67 649 946	0	0
Summa	68 950 975	67 649 946	0	0
Kortfristiga skulder				
Övriga skulder till kreditinstitut	4 425 801	3 152 240		
Redovisat värde	73 376 776	70 802 186	0	0

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Personalrelaterade kostnader	8 377 274	11 021 260	0	0
Övriga poster	1 713 624	1 929 526	26 150	42 000
Redovisat värde	10 090 898	12 950 786	26 150	42 000

Handwritten signatures and initials:
 W
 ✓
 M
 W

Not 28 Ej kassaflödespåverkande poster

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	6 859 699	7 155 877	0	0
Realisationsresultat	0	0	0	0
Nedskrivning av aktier i koncernbolag	0	0	-3 000 000	4 000 000
Summa	6 859 699	7 155 877	-3 000 000	4 000 000

Not 29 Inköp och försäljning mellan koncernföretag (moderbolaget)

	Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Inköp	49%	70%
Försäljning	0%	94%

Not 30 Bokslutsdispositioner

	Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Återföring av periodiseringsfond	0	339 020
Erhållna koncernbidrag	2 250 000	0
Lämnade koncernbidrag	-3 100 000	0
Summa	-850 000	339 020

Handwritten signature and initials, possibly 'MSE' and 'm', with a checkmark above.

Not 31 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Företag	Organisations- nummer	Säte	Antal	Kapitalandel	Redovisat värde	
					2022-12-31	2021-12-31
Effekt Svenska AB	556679-1819	Sigtuna	980	98%	10 500 000	10 500 000
MSB Center AB	556510-5870	Sigtuna	510	51%	105 000	105 000
Träna Mer Sigtuna AB	556889-7598	Sigtuna	500	100%	50 000	50 000
MH Ålgesta AB	559020-8418	Sigtuna	1 020	51%	202 000	102 000
Bemm Ventures AB	559027-5508	Sigtuna	255	51%	306 500	280 500
Elias Melki Real						
Estate Company AB	556898-8025	Sigtuna	500	100%	50 000	50 000
Arema Förvaltning AB	556483-6947	Sigtuna	251	51%	11 434 800	14 434 800
					22 648 300	25 522 300

Moderbolaget

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	25 522 300	20 818 300
Inköp	0	0
Aktieägartillskott	126 000	8 704 000
Nedskrivning	-3 000 000	-4 000 000
Årets avyttring	0	0
Redovisat värde	22 648 300	25 522 300

Koncernen	Organisationsnummer	Säte	Kapitalandel
Effekt Svenska AB	556679-1819	Sigtuna	98%
- Arema Förvaltning AB	556483-6947	Sigtuna	51%
MSB Center AB	556510-5870	Sigtuna	51%
- KC Materialgruppen AB	556550-3603	Sigtuna	100%
Träna Mer Sigtuna AB	556889-7598	Sigtuna	100%
MH Ålgesta AB	559020-8418	Sigtuna	51%
Bemm Ventures AB	559027-5508	Sigtuna	51%
Elias Melki Real			
Estate Company AB	556898-8025	Sigtuna	100%

Not 32 Förslag till disposition av resultatet

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst	7 855 277
årets resultat	-2 490 725
	5 364 552

Styrelsen föreslår att:

i ny räkning överföres	5 364 552
	5 364 552

W

M

W

2023060923747

Not 33 Obeskattade reserver

	Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31
Periodiseringsfond beskattningsår 2015	0	0
Summa	0	0

Not 34 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>				
Företagsinteckningar	26 200 000	26 200 000	250 000	250 000
Fastighetsinteckningar	77 500 000	71 500 000	0	0
Pantbrev			0	0
Tillgångar med äganderättsförbehåll	167 238	310 555	0	0
Summa	103 867 238	98 010 555	250 000	250 000

Not 35 Eventualförpliktelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Eventualförpliktelser	3 000 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000

Borgen finns till förmån för vagnparksfinansiering i moderbolaget Elias Melki AB, detta gäller för dotterbolagen Träna mera i Sigtuna AB, MSB Center AB, Aremo Förvaltning AB samt Effekt Svenska AB.

Not 36 Övriga kortfristiga skulder samt Övriga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-12-31	2021-12-31	2022-12-31	2021-12-31
Skatteinstånd	7 630 421	8 197 000	0	0
Övriga kortfristiga skulder	11 596 442	16 169 955	184 735	395 236
	19 226 863	24 366 955	184 735	395 236

Enligt de regler som gäller i april 2023 förfaller skatteinstånden till betalning under en 36-månaders period efter att den ordinarie anståndstiden om 24 månader löpt ut. Det innebär återbetalning två gånger per år med start fr o m hösten 2022 avseende de anstånd för vilka den ordinarie anståndstiden då löpt ut. Detta innebär att skatteinstånden, enligt nu gällande regler och vad som nu kan bedömas, ska återbetalas under kommande år enligt nedanstående plan:

	2022-12-31			2021-12-31
	Totalt	Varav avyttrade bolag 2023-02-24	Summa	Totalt
2022	0	0	0	8 197 000
2023	7 630 421	-1 824 300	5 806 121	12 345 000
2024	13 183 164	-1 824 300	11 358 864	8 065 000
2025	12 336 693	-1 824 300	10 512 393	1 404 000
2026	7 004 380	0	7 004 380	0
2027	5 854 622	0	5 854 622	0
	46 009 280	-5 472 900	40 536 380	30 011 000
Varav långfristig del, Övriga skulder	-38 378 859	3 648 600	-34 730 259	-21 814 000
Kortfristig del	7 630 421	-1 824 300	5 806 121	8 197 000

2023060923748

Not 37 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Se förvaltningsberättelsen, avsnittet Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer.

Sigtuna 2023-04-24



Elias Melki
Verkställande direktör



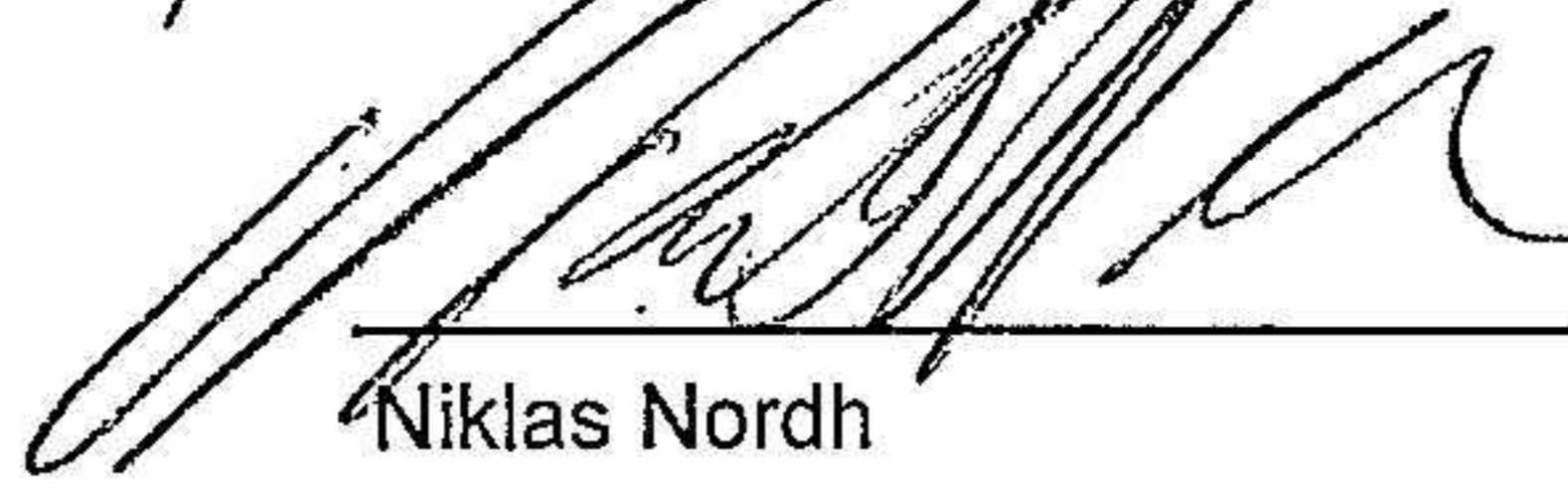
Peter Vijnapu
Ordförande



Anders Lindström
Ledamot



Roger Eriksson
Ledamot

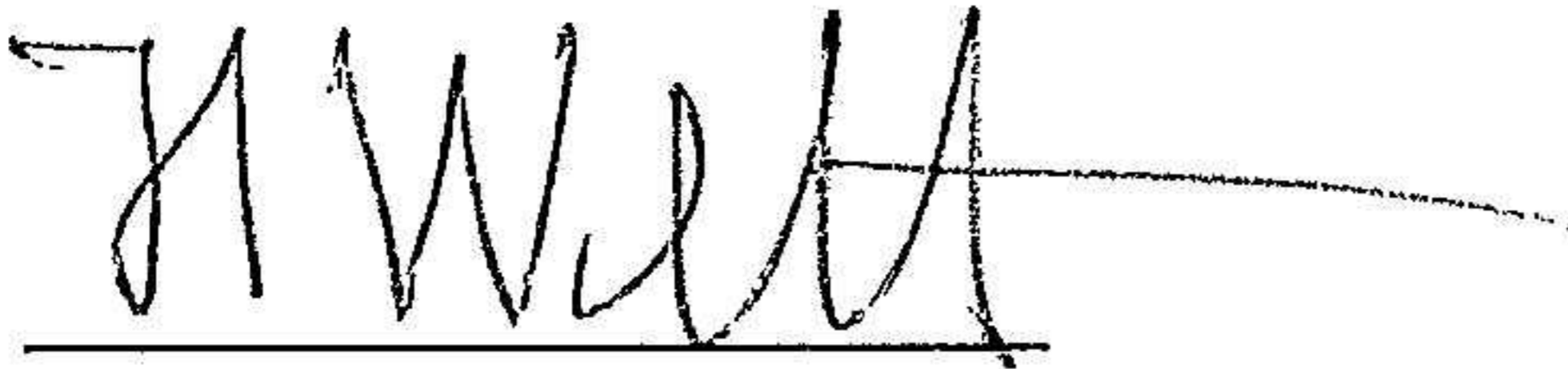


Niklas Nordh
Ledamot



Kinna Brundin
Ledamot

Min revisionsberättelse har lämnats 2023-04-24



Hans Wallerström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Elias Melki AB, org.nr 556489-6693.

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Elias Melki AB för år 2022.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

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

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

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. 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 fel.

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

Mina 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 fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina (våra) uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig (oss) om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag 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. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsen och verkställande direktörens förvaltning för Elias Melki AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Revision i Mälardalen AB

Styrelsens och verkställande direktören 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

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

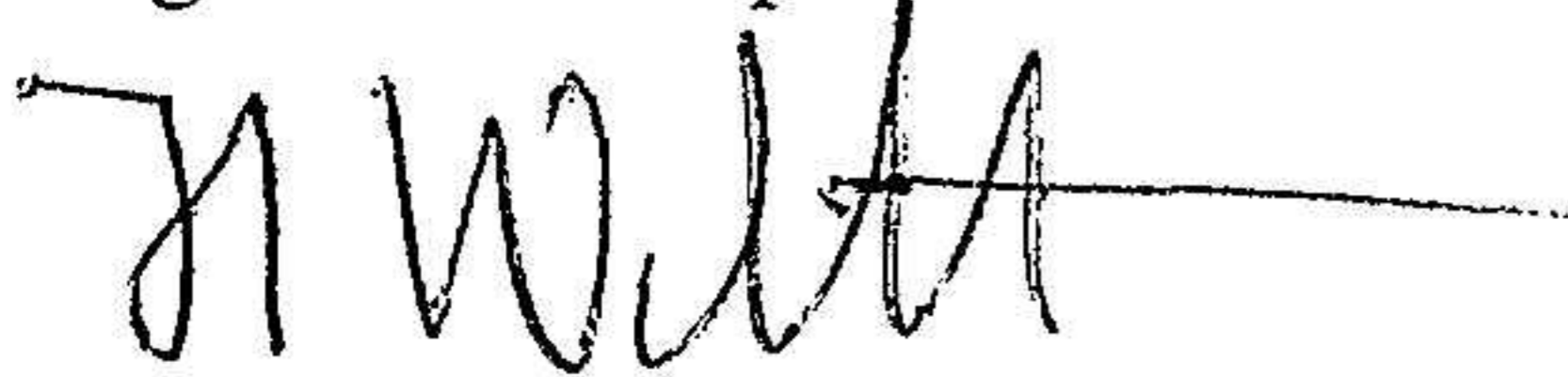
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Sigtuna den 24 april 2023



Hans Wallerström
Auktoriserad revisor