

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ellfolk Group AB
556736-4343

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Ellfolk Group AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma ~~2023~~. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition. 2023-12-14.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Eskilstuna 2023-12-14


Johnny Ellfolk

2024011006134

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Ellfolk Group AB
556736-4343

Räkenskapsåret
2022-07-01 - 2023-06-30

Styrelsen för Ellfolk Group AB avger följande årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget bildades 2007-08-24 och skall förvalta aktier.

Ellfolk Group AB är moderbolag i en koncern med de helägda dotterbolagen Ellfolk Projektutveckling AB, org nr 556736-4442, Ellfolk Bygg AB, org nr 556305-2991, Hillwood AB, org nr 556672-1808 och Nordic Performance Car AB, org nr 559121-6824, alla med säte i Eskilstuna.

Företaget har sitt säte i Eskilstuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har ett större projekt avslutats vilket föranlett en förbättrad lönsamhet.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Lågkonjunkturen har påverkat bygg och fastighetsbranschen mest varvid en minskad efterfrågan och hårdare konkurrens förväntas föreligga under räkenskapsår 2023/2024. Bolaget räknar dock med att omsättning och resultat skall ligga i nivå med 2022/2023.

Väsentliga riskområden är konjunkturen och det allmänna politiska läget.

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	64 787 904	64 887 904
Utdelning extra stämma		-4 500 000	-4 500 000
Årets resultat		3 627 621	3 627 621
Belopp vid årets utgång	100 000	63 915 525	64 015 525

2024011006156

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	52 219 849	349 021	52 668 870
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		349 021	-349 021	0
Utdelning extra stämma		-4 500 000		-4 500 000
Årets resultat			275 578	275 578
Belopp vid årets utgång	100 000	48 068 870	275 578	48 444 448

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	48 068 870
årets vinst	275 578
	48 344 448

disponeras så att	
i ny räkning överföres	48 344 448
	48 344 448

Koncernens och moderbolagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalyser med noter.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Nettoomsättning		87 753 876	81 859 431
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		7 506 031	5 017 879
Övriga rörelseintäkter		37 762	1 760 653
		95 297 669	88 637 963
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-68 803 068	-73 577 308
Övriga externa kostnader	2, 3	-7 903 269	-6 922 865
Personalkostnader	4	-14 504 626	-14 468 998
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-517 041	-715 613
		-91 728 004	-95 684 784
Rörelseresultat		3 569 665	-7 046 821
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	10 387 380
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		1 065 120	225 778
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-8 423	-26 253
		1 056 697	10 586 905
Resultat efter finansiella poster		4 626 362	3 540 084
Resultat före skatt		4 626 362	3 540 084
Skatt på årets resultat	6	-998 741	1 340 103
Årets resultat		3 627 621	4 880 187
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		3 627 621	4 880 187

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	8	827 013	1 344 054
		827 013	1 344 054
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	9	0	0
Andra långfristiga fordringar		10 000	24 400
		10 000	24 400
Summa anläggningstillgångar		837 013	1 368 454
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Varor under tillverkning		17 311 660	13 522 116
Färdiga varor och handelsvaror		0	925 000
		17 311 660	14 447 116
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		14 187 368	9 926 220
Upparbetat ej fakturerat		1 862 626	16 990 166
Aktuella skattefordringar		2 196 364	2 186 505
Övriga fordringar		487 120	315 190
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	10	4 478 446	1 962 220
		23 211 924	31 380 301
Kassa och bank		42 486 889	40 644 031
		42 486 889	40 644 031
Summa omsättningstillgångar		83 010 473	86 471 448
SUMMA TILLGÅNGAR		83 847 486	87 839 902

Koncernens Balansräkning

	Not	2023-06-30	2022-06-30
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare			
Aktiekapital		100 000	100 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		63 915 525	64 787 904
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		64 015 525	64 887 904
Summa eget kapital		64 015 525	64 887 904
Avsättningar			
Avsättningar för uppskjuten skatt	9	3 453 791	3 251 917
		3 453 791	3 251 917
Långfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	11 12	0	227 764
		0	227 764
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	66 672
Leverantörsskulder		7 435 928	11 402 901
Aktuella skatteskulder		267 393	109 539
Övriga skulder		963 837	1 211 145
Fakturerad men ej upparbetad intäkt		4 057 709	208 125
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	3 653 303	6 473 935
		16 378 170	19 472 317
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		83 847 486	87 839 902

Koncernens	Not	2022-07-01	2021-07-01
Kassaflödesanalys		-2023-06-30	-2022-06-30
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		4 626 362	3 540 084
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	14	517 041	-9 671 767
Betald skatt		-648 872	-2 898 186
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		4 494 531	-9 029 869
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-2 864 544	-4 145 670
Förändring kundfordringar		-4 261 148	-4 641 807
Förändring av kortfristiga fordringar		12 439 384	6 328 986
Förändring leverantörsskulder		-3 966 973	-578 322
Förändring av kortfristiga skulder		781 644	-5 570 411
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 622 894	-17 637 093
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	8	0	-59 400
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		14 400	5 216 667
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	14 400
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0	10 387 380
Kassaflöde från investeringsverksamheten		14 400	15 559 047
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-294 436	-66 672
Utbetald utdelning		-4 500 000	-6 200 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 794 436	-6 266 672
Årets kassaflöde		1 842 858	-8 344 718
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		40 644 031	48 988 749
Likvida medel vid årets slut		42 486 889	40 644 031

Moderbolagets Resultaträkning

	Not	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Nettoomsättning		86 329 86 329	101 131 101 131
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-140 585 -140 585	-153 881 -153 881
Rörelseresultat		-54 256	-52 750
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	15	0	383 053
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		531 131 531 131	129 718 512 771
Resultat efter finansiella poster		476 875	460 021
Bokslutsdispositioner	16	-149 000	-111 000
Resultat före skatt		327 875	349 021
Skatt på årets resultat	6	-52 297	0
Årets resultat		275 578	349 021

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-06-30 2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 17, 18 22 729 000 22 729 000

Andra långfristiga värdepappersinnehav 19 0 0

22 729 000 22 729 000

Summa anläggningstillgångar 22 729 000 22 729 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag 5 355 036 1 715 250

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 10 299 702 45 559

5 654 738 1 760 809

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar 20 819 751 30 596 276

26 474 489 32 357 085

SUMMA TILLGÅNGAR 49 203 489 55 086 085

Moderbolagets Balansräkning

Not 2023-06-30 2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital	20, 21		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100 000	100 000
		100 000	100 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		48 068 870	52 219 850
Årets resultat		275 578	349 021
		48 344 448	52 568 871
Summa eget kapital		48 444 448	52 668 871
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	9	0	0
Summa avsättningar		0	0
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		675 000	2 386 214
Summa långfristiga skulder		675 000	2 386 214
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		744	0
Aktuella skatteskulder		52 297	0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	13	31 000	31 000
Summa kortfristiga skulder		84 041	31 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		49 203 489	55 086 085

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta redovisas som intäkt enligt den så kallade effektivräntemetoden. Royalty periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelning redovisas som intäkt när företagets rätt till betalning är säkerställd.

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragets respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden fastställs huvudsakligen genom att jämföra nedlagda uppdragsutgifter med totala uppdragsutgifter.

När utfallet kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga uppdragsutgifter i resultaträkningen med utgångspunkt från färdigställandegraden av aktiviteterna på balansdagen.

Om det ekonomiska utfallet av ett uppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt redovisas en intäkt endast med ett belopp som motsvarar de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. Om det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten från ett uppdrag redovisas den befarade förlusten som en kostnad omgående i resultaträkningen.

I balansräkningen jämförs redovisade intäkter med de belopp som fakturerats beställaren under samma period. Om de fakturerade beloppen överstiger den redovisade intäkten utgör mellanskillnaden en skuld, vilken redovisas som fakturerad men ej upparbetad intäkt. Om intäkten överstiger de fakturerade beloppen utgör mellanskillnaden en fordran vilken redovisas som upparbetad men ej fakturerad intäkt.

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Ellfolk Group AB upprättar koncernredovisning. Uppgifter om koncernföretag finns i not 16. Dotterföretagen inkluderas i koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet överförs till koncernen. De exkluderas ur koncernredovisningen från och med den dag då det bestämmande inflytandet upphör.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden. Förvärvstidpunkten är den tidpunkt då det bestämmande inflytandet erhålls. Identifierbara tillgångar och skulder värderas inledningsvis till verkliga värden vid förvärvstidpunkten. Minoritetens andel av de förvärvade nettotillgångarna värderas till verkligt värde. Goodwill utgörs av mellanskillnaden mellan de förvärvade identifierbara nettotillgångarna vid förvärvstillfället och anskaffningsvärdet inklusive värdet av minoritetsintresset och värderas initialt till anskaffningsvärdet.

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Ett dotterföretags intäkter och kostnader tas in i koncernredovisningen från och med tidpunkten för förvärvet till och med den tidpunkt då moderföretaget inte längre har ett bestämmande inflytande över dotterföretaget.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov.

Förändring av internvinst under räkenskapsåret har eliminerats i koncernresultaträkningen.

Goodwill är den skillnad som uppkommer om anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten är högre än värdet på den förvärvade enhetens nettotillgångar. Vid förvärvstidpunkten redovisas den uppkomna goodwillen som en tillgång i balansräkningen.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Aktiveringsmodellen tillämpas för internt upparbetade immateriella tillgångar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden. Avskrivningstiden för internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar uppgår till fem år.

Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandeperioden. Koncerngoodwill skrivs av över fem år.

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, utranteras 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 och 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. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Inventarier, verktyg och installationer 20 %

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

Företaget redovisar samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före avdrag för räntekostnader i förhållande till balansomslutningen.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i förhållande till eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt).

Uppskattningar och bedömningar

Ellfolk Group 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.

Successiv vinstavräkning

Det redovisade resultatet i pågående entreprenadprojekt tas fram genom successiv vinstavräkning baserad på färdigställandegrad. Detta kräver att projektintäkter och projektkostnader kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Förutsättningen är väl fungerande system för kalkylering, prognosrutiner och projektuppföljning. Prognos avseende projektets slutliga utfall är en kritisk bedömning som är väsentligt för resultatredovisningen under projektets gång. Risk kan finnas att slutligt resultat avseende projekt kan avvika från successivt redovisat.

Not 2 Arvode till revisorer Koncernen

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
PwC		
Revisionsuppdrag	0	98 250
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	0	149 400
	0	247 650
WeAudit AB		
Revisionsuppdrag	150 750	143 000
	150 750	143 000

Moderbolaget

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	0	21 250
	0	21 250
WeAudit AB		
Revisionsuppdrag	38 750	31 000
	38 750	31 000

Not 3 Leasing, leasagaren Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 233 730 kronor.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Inom ett år	222 318	222 318
Senare än ett år men inom fem år	101 277	323 595
	323 595	545 913

Not 4 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	3	4
Män	17	18
	20	22
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	682 000	655 000
Övriga anställda	9 209 822	9 169 828
	9 891 822	9 824 828
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	168 000	168 000
Pensionskostnader för övriga anställda	663 826	773 903
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	3 276 702	3 378 977
	4 108 528	4 320 880
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	14 000 350	14 145 708

**Not 5 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022-07-01	2021-07-01
	-2023-06-30	-2022-06-30
Övriga räntekostnader	8 423	26 253
	8 423	26 253

**Not 6 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022-07-01	2021-07-01
	-2023-06-30	-2022-06-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-796 865	-168 932
Förändring av uppskjuten skatt	-201 876	1 509 035
Totalt redovisad skatt	-998 741	1 340 103

Avstämning av effektiv skatt

	2022-07-01		2021-07-01	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
		-2023-06-30		-2022-06-30
Redovisat resultat före skatt		4 626 362		3 540 084
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-953 031	20,60	-729 257
Ej avdragsgilla kostnader	0,31	-14 176	0,32	-11 401
Ej skattepliktiga intäkter	-0,11	5 033	-60,42	2 139 080
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång			0,20	-7 159
Utnyttjande av tidigare års underskott vars skattevärde ej redovisats som tillgång	-0,33	15 321		
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	1,07	-49 410	0,55	-19 577
Uppräknat belopp vid återföring av periodiseringsfond	0,18	-8 120	0,89	-31 583
Skattereduktion inventarietköp	-0,12	5 642		
Redovisad effektiv skatt	21,59	-998 741	-37,86	1 340 103

2024011006151

Moderbolaget

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-52 297	0
Totalt redovisad skatt	-52 297	0

Avstämning av effektiv skatt

		2022-07-01 -2023-06-30		2021-07-01 -2022-06-30
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		327 875		349 021
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-67 542	20,60	-71 898
Ej avdragsgilla kostnader			590,22	-2 060 000
Ej skattepliktiga intäkter			-612,83	2 138 909
Under året utnyttjande av tidigare års underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisats som tillgång	-4,65	15 245	2,01	-7 011
Redovisad effektiv skatt	15,95	-52 297	0,00	0

2024011006152

**Not 7 Byggnader och mark
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	0	4 930 000
Försäljningar/utrangeringar		-4 930 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	0
Utgående redovisat värde	0	0

**Not 8 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	9 200 068	11 290 668
Inköp		59 400
Försäljningar/utrangeringar		-2 150 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 200 068	9 200 068
Ingående avskrivningar	-7 855 563	-9 003 734
Försäljningar/utrangeringar		1 863 334
Årets avskrivningar	-517 041	-715 163
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 372 604	-7 855 563
Utgående redovisat värde	827 464	1 344 505

**Not 9 Uppskjuten skatt på temporära skillnader
Koncernen**

**Uppskjuten skatt på temporära skillnader
2023-06-30**

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	0		0
Skattepliktiga temporära skillnader		-3 350 491	-3 350 491
	0	-3 350 491	-3 350 491

2022-06-30

Temporära skillnader	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Avdragsgilla temporära skillnader	98 574		98 574
Skattepliktiga temporära skillnader		-3 350 491	-3 350 491
	98 574	-3 350 491	-3 251 917

2024011006153

Förändring av uppskjuten skatt

	Belopp vid årets ingång	Belopp vid årets utgång
Avdragsgilla temporära skillnader	98 574	98 574
Skattepliktiga temporära skillnader	-3 350 491	-3 350 491
	-3 251 917	-3 251 917

Moderbolaget

Not 10 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Förutbetalda hyror	350 001	350 001
Förutbetald leasing	277 470	171 254
Upplupna intäkter	2 930 480	1 095 226
Upplupna ränteintäkter	677 595	45 559
Övriga poster	242 900	300 179
	4 478 446	1 962 219

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna ränteintäkter	299 702	45 559
	299 702	45 559

Not 11 Långfristiga skulder Koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
Skulder som ska betalas senare än fem år efter balansdagen	0	27 748
	0	27 748

Not 12 Ställda säkerheter Koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
För företagets egen räkning:		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	0	493 792
	0	493 792

2024011006154

**Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Upplupna löner	569 235	494 304
Upplupna semesterlöner	1 112 538	1 011 871
Upplupna sociala avgifter	459 962	469 395
Övriga poster	1 511 568	4 498 365
	3 653 303	6 473 935

Moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Övriga poster	31 000	31 000
	31 000	31 000

**Not 14 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde, mm
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Avskrivningar	517 041	715 613
Försäljning av dotterbolag	0	-10 387 380
	517 041	-9 671 767

**Not 15 Resultat från andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Resultat vid avyttringar	0	10 383 053
Nedskrivningar	0	-10 000 000
	0	383 053

**Not 16 Bokslutsdispositioner
Moderbolaget**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-07-01 -2022-06-30
Lämnade koncernbidrag	-149 000	-111 000
	-149 000	-111 000

**Not 17 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	32 729 000	32 754 000
Försäljningar		-25 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	32 729 000	32 729 000
Ingående nedskrivningar	-10 000 000	
Årets nedskrivningar		-10 000 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-10 000 000	-10 000 000
Utgående redovisat värde	22 729 000	22 729 000

**Not 18 Specifikation andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Ellfolk Bygg AB	100%	100%	1 000	22 179 000
Ellfolk Projektutveckling AB	100%	100%	1 000	100 000
Hillwood AB	100%	100%	4 000	400 000
Nordic Performance CarAB	100%	100%	50 000	50 000
				22 729 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Ellfolk Bygg AB	556305-2991	Eskilstuna	12 890 015	1 312 251
Ellfolk Projektutveckling AB	556736-4442	Eskilstuna	10 575 600	737 549
Hillwood AB	556672-1808	Eskilstuna	1 940 962	1 002 423
Nordic Performance CarAB	559121-6824	Eskilstuna	93 291	232

**Not 19 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen
Moderbolaget**

**Not 20 Antal aktier och kvotvärde
Moderbolaget**

Aktiekapitalet består av 1 000 st aktier med kvotvärde 100 kr

2024011006156

**Not 21 Disposition av vinst eller förlust
Moderbolaget**

2023-06-30

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	48 068 870
årets vinst	275 578
	48 344 448

disponeras så att	
i ny räkning överföres	48 344 448
	48 344 448

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas på årsstämma för fastställelse.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Johnny Ellfolk

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Erik Hallander
Auktoriserad revisor

Verifikation av digital signering

For transaktion 7694698b-f6ad-454b-8c3f-53223bf8aed5

2024011006157

Nedan framgår verifikat för signering av dokument 556736-4343 Ellfolk Group AB för 20220701-20230630 - årsredovisning via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2023-12-14 13:48:37 och slutfördes genom att alla parter signerat **2023-12-14**.

Ellfolk, Johnny Alf Mikael

johnny@ellfolk.se

2023-12-14



Hallander, Björn Erik Eketrä

erik.hallander@weaudit.se

2023-12-14



Verifierad av



Förklaring Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.app/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.

Revisionsberättelse**Till bolagsstämman i Ellfolk Group AB**

Org.nr 556736-4343

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Ellfolk Group AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30. 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 2023-06-30 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 ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Ellfolk Group AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till 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.

WeAudit

Styrelsens 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.

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.

En ytterligare beskrivning av mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisomsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Eskilstuna den enligt digital signatur

Erik Hallander

Auktoriserad revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion f96be846-74ae-4d1c-9888-94b85b972dc6

2024011006160

Nedan framgår verifikat för signering av dokument 556736-4343 Ellfolk Group AB för 20220701-20230630 - revisionsberättelse via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2023-12-14 14:13:40 och slutfördes genom att alla parter signerat **2023-12-14**.

Erik Hallander

erik.hallander@weaudit.se

2023-12-14



Verifierad av



Förklaring Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.app/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av veriferingen.