

# Årsredovisning

*The Ellen Group AB*

559045-3543

Styrelsen avger följande årsredovisning för  
räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (sek).

INNEHÅLLSFÖRTECKNING	SIDA
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4 - 5
- Noter	6 - 7
- Underskrifter	7

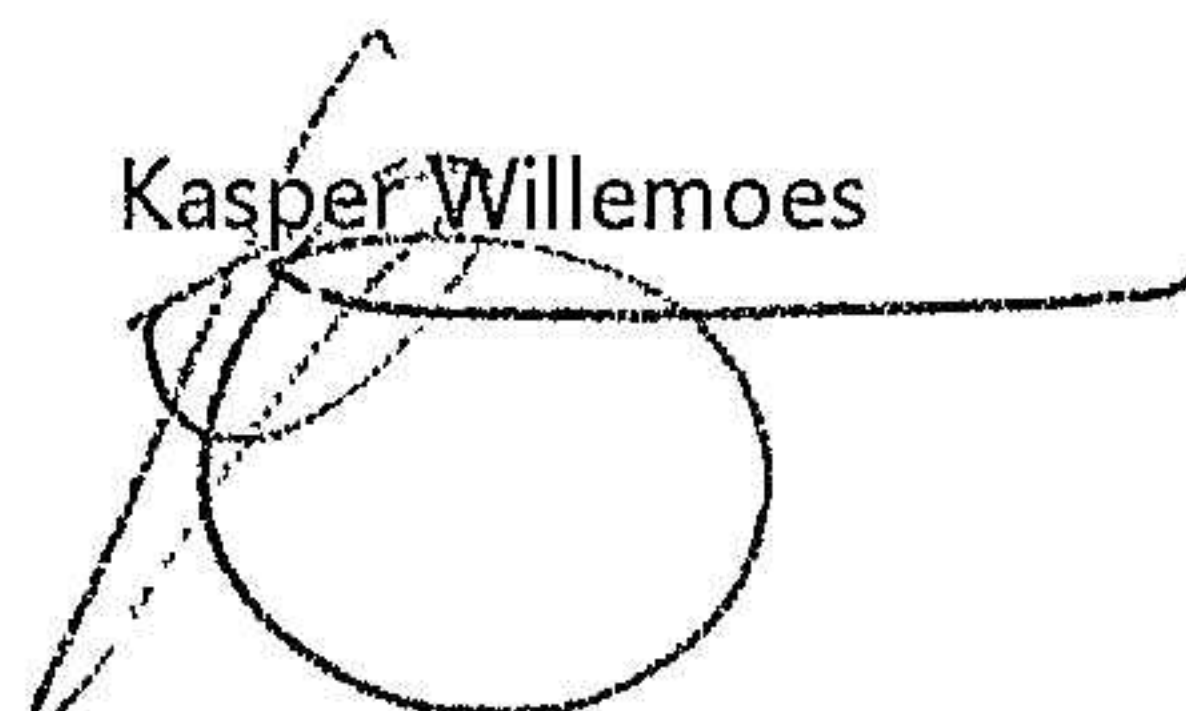
## FASTSTÄLLELSEINTYG

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-10-08  
Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av  
samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Varberg

Kasper Willemoes



2023-10-08

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### VERKSAMHETEN

#### Allmänt om verksamheten

Föremålet för bolagets verksamhet skall vara städverksamhet och därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Varberg.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Kontraktet med vår största kund har sagts upp from 220401. Men då personalen som är vår största kostnad för uppdraget går över till kunden i samband med att kontraktet sägs upp innebär detta inga merkostnader.

### FLERÅRSÖVERSIKT

Beloppen i flerårsöversikten är angivna i tusental kronor om inte annat anges.

	2201-2212	2101-2112	2001-2012	1901-1912	1801-1812
Nettoomsättning	16 845	16 441	10 440	15 449	12 406
Resultat efter finansiella poster	982	726	-547	293	661
Soliditet %	18	11	3	-1	-5

### FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	73 830	674 561	798 391
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>				
Balanseras i ny räkning		674 561	-674 561	0
Årets resultat			562 106	562 106
Belopp vid årets utgång	50 000	748 391	562 106	1 360 497

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 713 174 (713 174).

### RESULTATDISPOSITION

*Till årsstämmans förfogande står följande medel:*

Balanserat resultat	748 391
Årets resultat	562 106
<i>Summa</i>	1 310 497

*Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:*

Balanseras i ny räkning	1 310 497
<i>Summa</i>	1 310 497



## RESULTATRÄKNING

1

	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
<b>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		
Nettoomsättning	16 845 466	16 441 379
Övriga rörelseintäkter	2 918 546	2 269 024
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>	<b>19 764 012</b>	<b>18 710 403</b>
<b>Rörelsekostnader</b>		
Råvaror och förnödenheter	-195 836	-160 436
Övriga externa kostnader	-700 216	-1 229 005
Personalkostnader	-18 206 440	-16 862 221
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-6 780	-6 780
Övriga rörelsekostnader	-2 545	-
<b>Summa rörelsekostnader</b>	<b>-19 111 817</b>	<b>-18 258 442</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>652 195</b>	<b>451 961</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	341 115	264 614
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	652	11 273
Räntekostnader och liknande resultatposter	-11 616	-1 993
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>330 151</b>	<b>273 894</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>982 346</b>	<b>725 855</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>		
Förändring av periodiseringsfonder	-259 729	-
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>	<b>-259 729</b>	<b>-</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>722 617</b>	<b>725 855</b>
<b>Skatter</b>		
Skatt på årets resultat	-160 511	-51 294
<b>Årets resultat</b>	<b>562 106</b>	<b>674 561</b>

17/1

# BALANSRÄKNING

1

2022-12-31

2021-12-31

## TILLGÅNGAR

### Anläggningstillgångar

#### Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

4

1 130

7 910

Summa materiella anläggningstillgångar

1 130

7 910

#### Finansiella anläggningstillgångar

Fordringar hos koncernföretag

5

3 598 329

1 607 088

Summa finansiella anläggningstillgångar

3 598 329

1 607 088

**Summa anläggningstillgångar**

**3 599 459**

**1 614 998**

### Omsättningstillgångar

#### Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

2 469 310

2 096 749

Övriga fordringar

333 277

288 045

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

446 591

881 491

Summa kortfristiga fordringar

3 249 178

3 266 285

#### Kassa och bank

Kassa och bank

1 652 931

2 074 680

Summa kassa och bank

1 652 931

2 074 680

**Summa omsättningstillgångar**

**4 902 109**

**5 340 965**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**8 501 568**

**6 955 963**

	2022-12-31	2021-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	<i>50 000</i>	<i>50 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	748 391	73 830
Årets resultat	562 106	674 561
<i>Summa fritt eget kapital</i>	<i>1 310 497</i>	<i>748 391</i>
<b>Summa eget kapital</b>	<b>1 360 497</b>	<b>798 391</b>
<b>Obeskattade reserver</b>		
Periodiseringsfonder	259 729	-
<b>Summa obeskattade reserver</b>	<b>259 729</b>	<b>-</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	120 074	108 608
Skatteskulder	130 869	107 275
Övriga skulder	1 418 146	1 804 458
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5 212 253	4 137 231
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>6 881 342</b>	<b>6 157 572</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>8 501 568</b>	<b>6 955 963</b>



## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### Materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider

Inventarier, verktyg och installationer År  
5

#### Tjänste- och entreprenaduppdrag

Tjänste- och entreprenaduppdrag till fast pris redovisas enligt huvudregeln.

### Not 2 Medelantalet anställda 2022 2021

Medelantalet anställda 41 39

### Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar 2022 2021

Ränteintäkter och liknande resultatposter som avser långfristiga fordringar på koncernföretag 106 580 46 807

### Not 4 Inventarier, verktyg och installationer 2022-12-31 2021-12-31

Ingående anskaffningsvärden 33 900 33 900

Utgående anskaffningsvärden 33 900 33 900

Ingående avskrivningar -25 990 -19 210

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar -6 780 -6 780

Utgående avskrivningar -32 770 -25 990

**Redovisat värde 1 130 7 910**

2023112909524

2023112909525

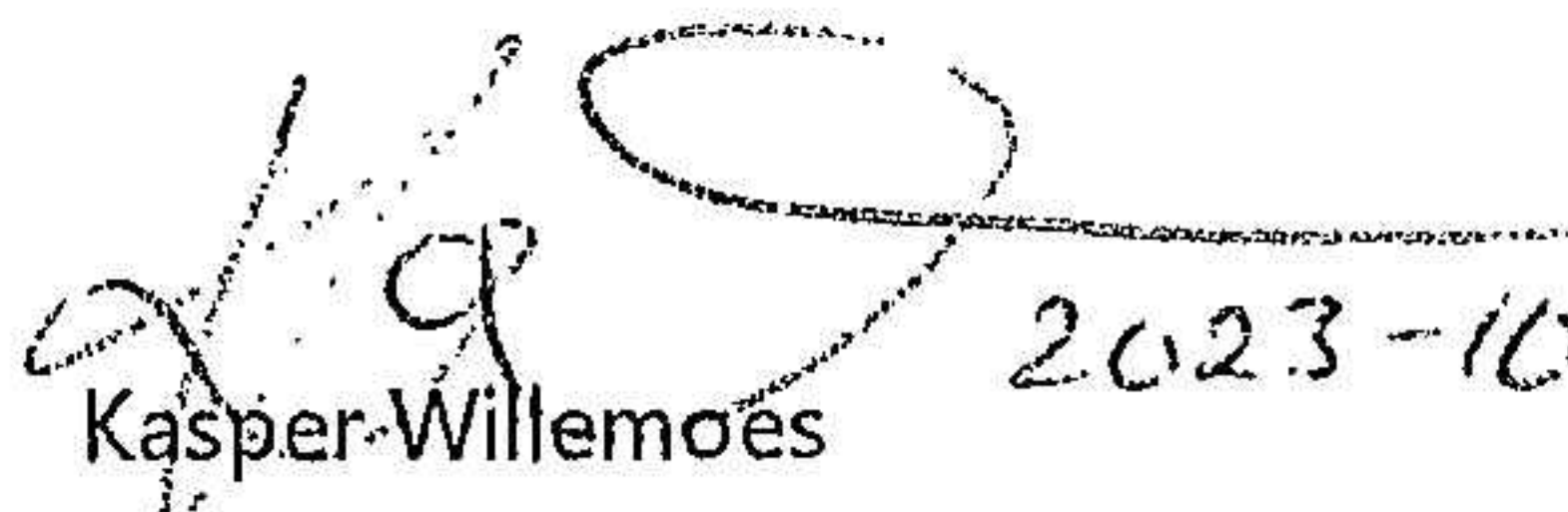
Not 5	Fordringar hos koncernföretag	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	1 607 088	1 279 446
	Förändringar av anskaffningsvärden		
	Årets lämnade lån	1 650 126	300 982
	Årets amorteringar	–	-237 955
	Räntefordringar	106 579	46 808
	Årets valutakursdifferenser	234 536	217 807
	Utgående anskaffningsvärden	3 598 329	1 607 088
	<b>Redovisat värde</b>	<b>3 598 329</b>	<b>1 607 088</b>

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut.

UNDERSKRIFTER

Varberg 2023-10-08

  
Kasper Willemoes 2023-10-08

Vår revisionsberättelse har lämnats den 8 oktober 2023. Jag har i denna varten tillstyrkt eller avstyrkt att resultaträkningen eller balansräkningen fastställs.

  
Mattias Andersson  
Huvudansvarig revisor

## Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i The Ellen Group AB  
Org.nr 559045-3543

### Rapport om årsredovisningen

#### *Inga uttalanden görs*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för The Ellen Group AB för år 2022.

Som en följd av hur betydelsefullt det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* är kan vi inte uttala oss om huruvida årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen, eller om den ger en rättvisande bild av The Ellen Group ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 eller av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

#### *Grund för uttalanden*

I posten fordringar hos koncernföretag finns två fordringar om totalt 1 607 088 kr. Dessa bolags betalningsförmåga har inte kunnat verifieras. Vi har inte fått ta del av rapporter som kan verifiera motpartens betalningsförmåga. Betalningsförmågan till återstående fordringar i samma post kan verifieras.

Vi är oberoende i förhållande till The Ellen Group AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

#### *Styrelsens ansvar*

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

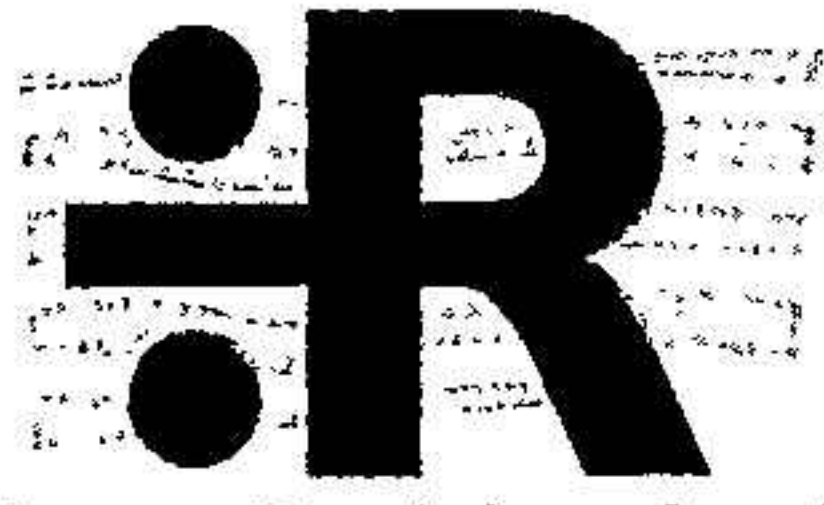
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### *Revisorns ansvar*

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

107K



- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### *Inget uttalande görs respektive uttalande*

Utöver det uppdrag vi har haft att utföra en revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för The Ellen Group AB för år 2022 samt haft i uppdrag att utföra en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Som en följd av det förhållande som beskrivs i avsnittet *Grund för uttalanden* kan vi varken till- eller avstyrka att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen.

Vi tillstyrker att bolagsstämman beviljar styrelsens ledamot och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

### *Grund för uttalanden*

Som framgår av min Rapport om årsredovisningen så har jag inte kunnat tillstyrka att bolagsstämman fastställer balansräkningen.

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



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

### **Övriga upplysningar**

Som framgår ovan av Rapport om årsredovisningen kan vi inte bedöma värdet av koncernfordran. Denna osäkerhet är av betydelse för styrelsens eventuella förpliktelse att upprätta kontrollbalansräkning enligt ABL kap. 25 § 13. Med hänvisning till denna osäkerhet kan vi inte uttala oss om huruvida styrelsen borde ha upprättat kontrollbalansräkning i enlighet med nyss nämnda bestämmelse.

### **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 verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

### **Revisorns ansvar**

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.



*Anmärkning*

Årsredovisningen har inte upprättats i sådan tid att det varit möjligt att, enligt 7 kap. 10 § aktiebolagslagen, hålla bolagsstämman inom sex månader efter räkenskapsårets utgång.

Varberg den 8 oktober 2023

Varbergs Revisionsbyrå AB



Mattias Andersson

Auktoriserad revisor

2023112909529