

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Faloe Holding AB
559304-3507

Räkenskapsåret

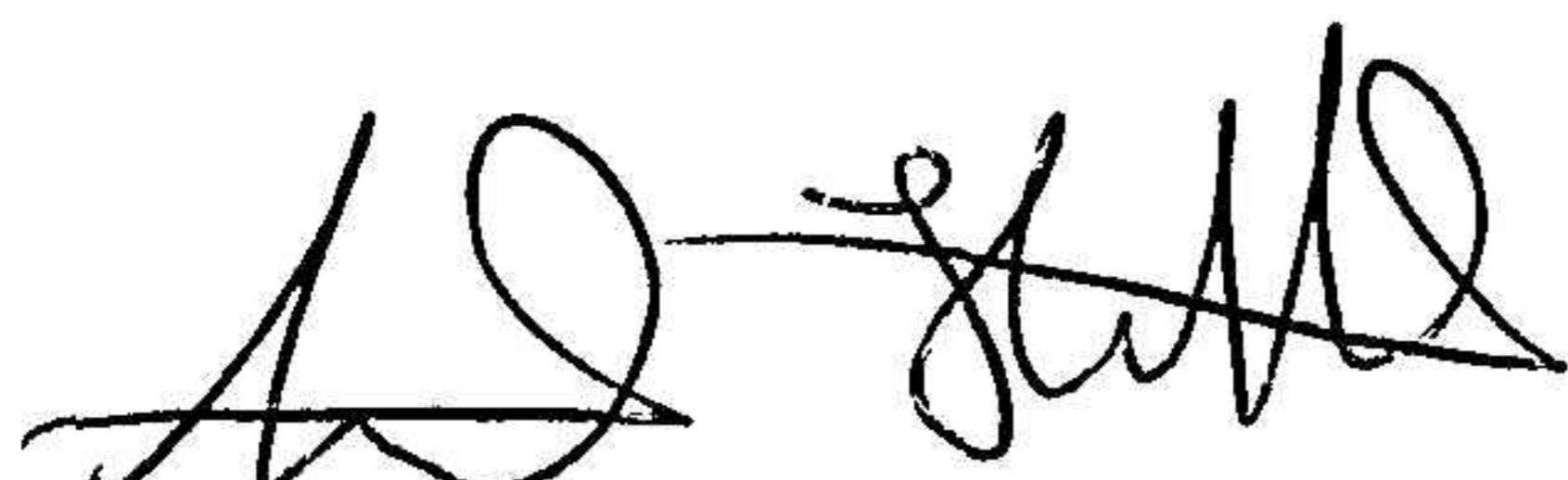
2022-07-01 - 2023-06-30

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Faloe Holding AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämma den 22 december 2023. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Eskilstuna den 22 december 2023



Andreas Hellstén

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Faloe Holding AB

559304-3507

Räkenskapsåret

2022-07-01 - 2023-06-30

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

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolagets verksamhet är förvaltning av fast och lös egendom samt företagsrådgivning inom bygg och entreprenad.

Bolaget är moderbolag till Hellsténs Bygg och Entreprenad i Eskilstuna AB, Lekplatsteknik i Sverige AB, Hellséns Management & Investment AB, Hellsténs infrastructure AB och Eskilstuna Entreprenadsamverkan AB.

Företaget har sitt säte i Eskilstuna.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har förvärvat samtliga aktier i Hellsténs infrastructure AB och 57,14% av aktierna i Eskilstuna Entreprenadsamverkan AB.

I och med detta kommer vi även att ändra driften i koncernen och få tydligare bolag med renodlade verksamheter.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2022/23	2021/22 (16 mån)
Resultat efter finansiella poster	14 170	356
Balansomslutning	101 800	65 339

Moderbolaget	2022/23	2021/22 (16 mån)
Resultat efter finansiella poster	-49	-2
Balansomslutning	13 197	13 102

2024010301053

Förändringar i eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	12 601 000	1 418 864		14 119 864
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning		-1 782	-1 418 864		-1 420 646
			0		0
Årets resultat			24 741 046	1 904 473	26 645 519
Belopp vid årets utgång	100 000	12 599 218	24 741 046	1 904 473	39 344 737

Moderbolaget	Aktie- kapital	Fri överkurs- fond	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	12 601 000	-1 782	12 699 218
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		-1 782	1 782	0
Årets resultat			2 602	2 602
Belopp vid årets utgång	100 000	12 599 218	2 602	12 701 820

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

fri överkursfond	12 599 218
årets vinst	2 602
	12 601 820
disponeras så att i ny räkning överföres	12 601 820
	12 601 820

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

Koncernens	Not	2022-07-01	2021-03-01
Resultaträkning	1	-2023-06-30	-2022-06-30 (16 mån)
Nettoomsättning		145 343 248	101 314 921
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning	2	0	770 621
Aktiverat arbete för egen räkning		0	5 725 238
Övriga rörelseintäkter	3	6 215 778	717 314
		151 559 026	108 528 094
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-83 093 554	0
Handelsvaror		0	-65 135 013
Övriga externa kostnader	4, 5	-6 508 997	-4 436 991
Personalkostnader	6, 7	-34 254 649	-28 567 279
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 984 554	-9 249 027
Övriga rörelsekostnader		-27 879	0
		-134 869 633	-107 388 310
Rörelseresultat		16 689 393	1 139 784
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	8	84 620	-16 827
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	9, 10	26 886	-2 173
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-2 631 022	-764 998
		-2 519 516	-783 998
Resultat efter finansiella poster		14 169 877	355 786
Resultat före skatt		14 169 877	355 786
Skatt på årets resultat	12	-47 195	-121 117
Uppskjuten skatt		-934 210	10 300
Årets resultat		13 188 472	244 969
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		13 445 604	244 969
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		2 121 326	0

**Koncernens
Balansräkning**

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Inventarier, verktyg och installationer

13

44 617 934
44 617 934

37 530 675
37 530 675

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

12 701 000

0

Andra långfristiga värdepappersinnehav

14

503 066

75 000

Andra långfristiga fordringar

15

585 105

1 883 173

13 789 171

1 958 173

Summa anläggningstillgångar

58 407 105

39 488 848

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

24 534 246

14 667 632

Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda
företag

0

125 850

Övriga fordringar

756 288

26 751

Upparbetad men ej fakturerad intäkt

12 787 094

10 054 547

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

16

1 208 002

810 044

39 285 630

25 684 824

Kassa och bank

4 107 321

165 449

Summa omsättningstillgångar

43 392 951

25 850 273

SUMMA TILLGÅNGAR

101 800 056

65 339 121

Koncernens Balansräkning

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital

100 000

100 000

Övrigt tillskjutet kapital

12 599 218

12 601 000

Annat eget kapital inklusive årets resultat

24 741 046

1 418 864

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

37 440 264

14 119 864

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande

1 904 473

0

Eget kapital hänförligt till minoritetsintresset

1 904 473

0

Summa eget kapital

39 344 737

14 119 864

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

585 105

1 883 173

Avsättningar för uppskjuten skatt

2 529 519

1 595 309

3 114 624

3 478 482

Långfristiga skulder

17, 18

Skulder till kreditinstitut

15 301 609

10 746 993

Övriga skulder

351 500

1 137 845

15 653 109

11 884 838

Kortfristiga skulder

17

Checkräkningskredit

19

772 082

4 833 793

Skulder till kreditinstitut

11 485 228

10 241 198

Leverantörsskulder

9 076 935

10 463 766

Aktuella skatteskulder

203

315 558

Övriga skulder

9 900 080

198 291

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

20

12 453 058

9 803 331

43 687 586

35 855 937

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

101 800 056

65 339 121

Koncernens	Not	2022-07-01	2021-03-01
Kassaflödesanalys	1	-2023-06-30	-2022-06-30
			(16 mån)
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		16 507	356
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m.m	21	7 489	11 132
Betald skatt		-428	195
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		23 568	11 683
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av rörelsefordringar		-12 665	-27 643
Förändring av rörelseskulder		10 963	20 467
Kassaflöde från den löpande verksamheten		21 866	4 507
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-15 874	-46 780
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-3 002	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 876	-46 780
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		952	26 959
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		952	26 959
Årets kassaflöde		3 942	-15 314
Likvida medel vid årets början			
Likvida medel vid årets början		165	1 470
Likvida medel vid årets slut		4 107	-13 844

**Moderbolagets
Resultaträkning**

Not
1

2022-07-01
-2023-06-30

2021-03-01
-2022-06-30
(16 mån)

Rörelsens intäkter

Nettoomsättning

-1 0

-1 0

Rörelsens kostnader

Övriga externa kostnader

-49 220 -1 782

-49 220 -1 782

Rörelseresultat

-49 221 -1 782

Resultat från finansiella poster

Räntekostnader och liknande resultatposter

26 0

26 0

Resultat efter finansiella poster

-49 195 -1 782

Bokslutsdispositioner

52 000 0

Resultat före skatt

2 805 -1 782

Skatt på årets resultat

-203 0

Årets resultat

2 602 -1 782

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

22

13 186 544

13 101 000

13 186 544

13 101 000

Summa anläggningstillgångar

13 186 544

13 101 000

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

5 676

321

5 676

321

Kassa och bank

4 588

372

Summa omsättningstillgångar

10 264

693

SUMMA TILLGÅNGAR

13 196 808

13 101 693

**Moderbolagets
Balansräkning**

Not
1

2023-06-30

2022-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

12 599 218

12 601 000

Årets resultat

2 602

-1 782

12 601 820

12 599 218

Summa eget kapital

12 701 820

12 699 218

Långfristiga skulder

23

Övriga skulder

351 500

350 500

Summa långfristiga skulder

351 500

350 500

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

130

120

Skulder till koncernföretag

133 026

51 855

Aktuella skatteskulder

203

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

10 129

0

Summa kortfristiga skulder

143 488

51 975

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

13 196 808

13 101 693

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.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs och material levereras eller förbrukas innebärande att vinsten från uppdragen avräknas successivt.

Om det inte är sannolikt att betalning kommer att erhållas för belopp som redan har redovisats som intäkt redovisas det belopp som sannolikt inte kommer att erhållas som en kostnad.

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.

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

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

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.

Minoritetsintresse är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Minoritetsintresse redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Förvärv och avyttring av minoritetsandelar redovisas inom eget kapital.

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Redovisning av intresseföretag

Innehav i intresseföretag redovisas i koncernredovisningen enligt kapitalandelsmetoden. Det innebär att en förvärvsanalys upprättas och eventuella över- eller undervärden identifieras. Det koncernmässiga värdet på andelen påverkas under innehavstiden genom avskrivningar på övervärden eller återföring av undervärden. Andelsvärdet påverkas även av resultatandelen i intresseföretaget under innehavstiden, justerat för internvinster och övriga koncernmässiga justeringar. Erhållna utdelningar reducerar det koncernmässiga värdet.

Andel i intresseföretagets resultat efter skatt redovisas på egen rad och påverkar koncernens rörelseresultat.

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 elimineras i koncernresultaträkningen.

Redovisningsprinciper för enskilda balansposter

Anläggningstillgångar

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

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar	2-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	2-6 år

Finansiella instrument

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

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.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden. Varje balansdag görs bedömning om eventuellt nedskrivningsbehov.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

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.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Leasingavtal

Då de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med de leasade tillgångarna har övergått till leasetagaren klassificeras avtalet som finansiell leasing. Vid det första redovisningstillfället redovisas en tillgång och skuld i balansräkningen. Vid efterföljande redovisningstillfällen fördelas minimileasingavgifterna på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta ska fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under respektive räkenskapsår redovisade skulden. Variabla avgifter ska redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer.

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

Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna. Utgifter som direkt kan hänföras till leasingavtalet läggs till tillgångens värde. Leasingavgifterna fördelas på ränta och amortering enligt effektivräntemetoden. Variabla avgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer. Den leasade tillgången skrivs av 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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstadsats. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Avsättningar

Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt då de ska infrias.

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.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Företaget har pensionsförpliktelser vilka uteslutande är beroende av värdet på de av företaget och koncernen ägda kapitalförsäkringar. Kapitalförsäkringarna redovisas till anskaffningsvärde som finansiell anläggningstillgång. Pensionsförpliktelsen redovisas som en avsättning till samma värde som kapitalförsäkringens redovisade värde.

Offentliga bidrag

Bidrag från staten redovisas till verkligt värde när det är rimligt och säkert att bidraget kommer att erhållas och företaget kommer uppfylla de villkor som är förknippade med bidraget. Bidrag avsedda att täcka investeringar i materiella eller immateriella anläggningstillgångar reducerar tillgångarnas anskaffningsvärden och därmed det avskrivningsbara beloppet.

Koncernbidrag

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

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår tydligt från andra källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet.

Not Eventualförpliktelser

Koncernen

Hellsténs Bygg & Entreprenad i Eskilstuna AB äger 5% av Sacyr Hellstens Handelsbolag.

Moderbolaget

2023-06-30 **2022-06-30**

Generell säkerhet för dotterbolaget Hellsténs Bygg &
Entreprenad i Eskilstuna AB

6 000 000
6 000 000

**Not Ställda säkerheter
Koncernen**

2023-06-30 **2022-06-30**

Företagsinteckning
Tillgångar med äganderättsförbehåll
Belånade kundfordringar
Andra ställda säkerheter (Pantsatt placering)

6 000 000 6 000 000
21 964 400 31 012 457
6 266 842 0
585 105 1 883 173
34 816 347 **38 895 630**

**Not 2 Pågående arbete för annans räkning
Koncernen**

2022-07-01 **2021-07-01**
2023-06-30 **2022-06-30**

Återföring av pågående arbete

0 770 621
0 **770 621**

**Not 3 Övriga rörelseintäkter
Koncernen**

2022-07-01 **2021-07-01**
2023-06-30 **2022-06-30**

Ersättning från försäkringsbolag
Vinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar
Övriga ersättningar

246 605 1 739
531 679 448 733
5 438 494 268 581
6 216 778 **719 053**

Not 4 Leasingavtal Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 082 253 kronor.

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

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-03-01 -2022-06-30
Inom ett år	1 960 856	
Senare än ett år men inom fem år	2 418 249	
Senare än fem år	0	
	4 379 105	

Not 5 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
Rådek KB		
Revisionsuppdrag	118 312	66 114
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	21 250	30 300
Skatterådgivning	0	0
Övriga tjänster	69 428	80 083
	208 990	176 496

Not 6 Medelantalet anställda Koncernen

	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Medelantalet anställda	65	56

Not 7 Anställda och personalkostnader Koncernen

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-03-01 -2022-06-30
Medelantalet anställda		
Kvinnor	8	4
Män	57	52
	65	56

Löner och andra ersättningar

Styrelse och verkställande direktör	659 445	646 345
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	0	0
Övriga anställda	23 710 817	18 836 025
	24 370 262	19 482 370

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	95 054	90 678
Pensionskostnader för övriga anställda	1 410 534	1 323 998
Övriga sociala avgifter	8 450 749	6 826 057
	9 956 337	8 240 733

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

34 326 599 **27 723 103**

Pensionsförpliktelser

Nuvarande styrelse och verkställande direktör	-1 298 068	-16 827
	-1 298 068	-16 827

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	50 %	50 %
Andel män i styrelsen	50 %	50 %

Not 8 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

Koncernen

	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Resultat vid avyttringar	-78 892	146 685
Nedskrivningar	0	-163 512
Återföring av nedskrivningar	163 512	0
	84 620	-16 827

Not 9

Koncernen

Vid förvärvsanalys av aktier i Eskilstuna Entreprenadsamverkan AB har negativ goodwill på 4 437 518kr uppkommit och bokförts som en övrig rörelseintäkt.

2024010301069

**Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-03-01 -2022-06-30
Övriga ränteintäkter	26 886	-2 173
Ränteintäkter som avser fordringar hos koncernföretag	0	0
	26 886	-2 173

**Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-03-01 -2022-06-30
Övriga räntekostnader	-2 631 022	-764 998
	-2 631 022	-764 998

**Not 12 Aktuell och uppskjuten skatt
Koncernen**

	2022-07-01 -2023-06-30	2021-03-01 -2022-06-30
Aktuell skatt	-47 195	-121 117
Uppskjuten skatt	-934 210	10 300
Skatt på årets resultat	-981 405	-110 817
Redovisat resultat i skattepliktig verksamhet före skatt	14 169 877	355 786
Skatt beräknad enligt gällande skattesats (20.6%)	-2 918 995	-73 292
Ej avdragsgilla kostnader	1 411 970	-429 590
Ej skattepliktiga intäkter	1 027 649	101 065
Skatt hänförlig till tidigare års redovisade resultat i skattepliktig verksamhet	110 817	291 000
Skattereduktion för inventariet 2021	-612 846	0
Redovisad skattekostnad	-981 405	-110 817

**Not 13 Inventarier, verktyg och maskiner
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	75 310 386	68 197 033
Inköp	19 185 958	7 859 753
Försäljningar/utrangeringar	-31 489 181	-746 400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	63 007 163	75 310 386
Ingående avskrivningar	-32 450 605	-22 748 710

Försäljningar/utrangeringar	24 095 931	497 133
Årets avskrivningar	-10 034 556	-10 199 028
Utgående ackumulerade avskrivningar	-18 389 230	-32 450 605
Utgående redovisat värde	44 617 933	42 859 781

**Not 14 Andra långfristiga värdepappersinnehav
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	75 000	600 000
Inköp	900 000	825 000
Försäljningar	-471 934	-1 350 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	503 066	75 000
Utgående redovisat värde	503 066	75 000

**Not 15 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

Avser Kapitalförsäkring

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 046 685	1 900 000
Tillkommande fordringar	600 000	600 000
Avgående fordringar	-2 061 580	-453 315
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	585 105	2 046 685
Ingående nedskrivningar	-163 512	0
Återförda nedskrivningar	163 512	0
Årets nedskrivningar	0	-163 512
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-163 512
Utgående redovisat värde	585 105	1 883 173

**Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
Förutbetalda kostnader	1 208 002	810 044
	1 208 002	810 044

**Not 17 Skulder som avser flera poster
Koncernen**

Lån om 26 786 837 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen.

	2023-06-30	2022-06-30
Långfristiga skulder		

Övriga skulder till kreditinstitut	15 301 609	10 746 993
	15 301 609	10 746 993

Kortfristiga skulder

Övriga skulder till kreditinstitut	11 485 228	10 241 198
	11 485 228	10 241 198

**Not 18 Långfristiga skulder
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
--	-------------------	-------------------

Förfaller senare än fem år efter balansdagen

Totalt enligt Excel filen	0	163 500
	0	163 500

**Not 19 Checkräkningskredit
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
--	-------------------	-------------------

Beviljat belopp på checkräkningskredit uppgår till	1 500 000	6 000 000
Utnyttjad kredit uppgår till	772 082	4 833 793

**Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
--	-------------------	-------------------

Upplupna löner	2 537 609	1 814 612
Upplupna semesterlöner	3 356 890	3 003 314
Beräknade upplupna sociala avgifter	1 852 050	1 513 792
Upplupna FORA-avgifter	36 001	-11 909
Övriga upplupna kostnader	4 670 507	3 617 382
	12 453 057	9 937 191

**Not 21 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet (tkr)
Koncernen**

	2023-06-30	2022-06-30
--	-------------------	-------------------

Avskrivningar	8 787	9 249
Avsättningar till pensioner	-1 298	1 883
	7 489	11 132

**Not 22 Andelar i koncernföretag
Moderbolaget**

	2023-06-30	2022-06-30
--	-------------------	-------------------

Ingående anskaffningsvärden	13 101 000	
-----------------------------	------------	--

Faloe Holding AB
Org.nr 559304-3507


21 (21)

Apportegendom		12 701 000
Inköp	85 544	400 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 186 544	13 101 000
Utgående redovisat värde	13 186 544	13 101 000

**Not 23 Långfristiga skulder
Moderbolaget**


Skulder till ägare utan fastställd betalningsplan.

Eskilstuna den 22 december 2023



Andreas Hellstén

Min revisionsberättelse har lämnats den 22 december 2023



Johan Rudengren
Auktoriserad revisor

2024010301072

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Faloe Holding AB

Org.nr 559304-3507

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Faloe Holding 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 revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 revisions sed 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.

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 misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina 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 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 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 eventuella 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 styrelsens förvaltning för Faloe Holding 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.

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

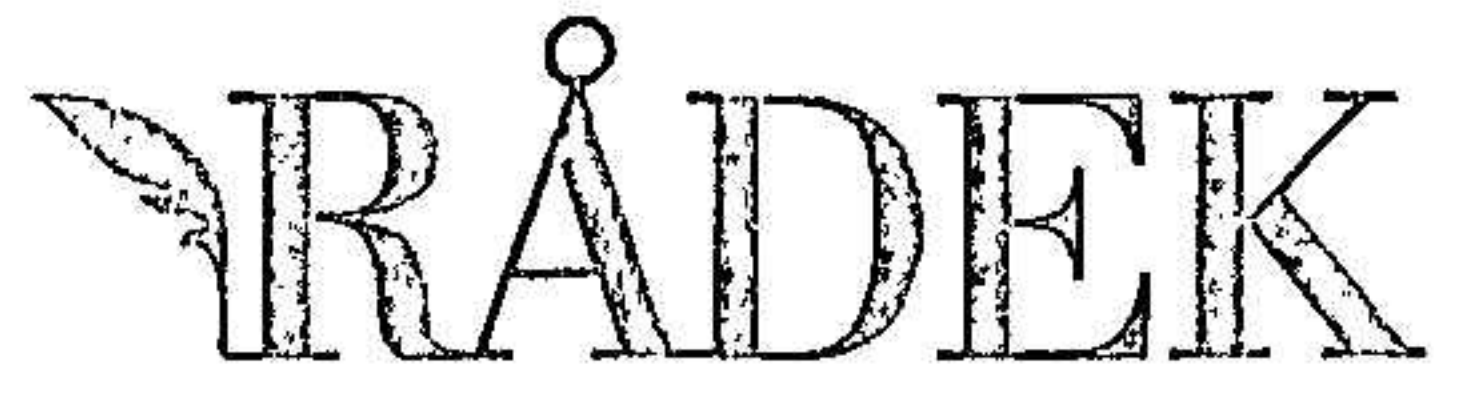
Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- 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.

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.



Eskilstuna den 22 december 2023



Johan Rudengren
Auktoriserad revisor

2024010301076