

Årsredovisning och koncernredovisning

för

Pollock Invest AB

556818-6620

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma.

2024-06-26. Årsstämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jönköping 2024-06-26


Benny Holmgren
Styrelseledamot

Styrelsen för

Pollock Invest AB

Org nr 556818-6620

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2023

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncernen	6
Resultaträkning - moderföretaget	7
Balansräkning - moderföretaget	8
Redovisningsprinciper och noter	9

Pollock Invest AB
Org.nr 556818-6620

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Pollock Invest AB, avger här nedan årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parantes avser föregående år.

Allmänt om verksamheten

Pollock Invest AB

Bolaget med säte i Jönköpings län investerar i noterade och onoterade bolag.

Winmed Invest AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2016 och bedriver sedan dess att äga och förvalta fast och lös egendom, äga och bedriva handel med värdepapper samt därmed förenlig verksamhet.

Belimama Holding AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2018, äger och förvaltar vårdverksamheter och därmed förenlig verksamhet.

Gynhälsan IVF i Jönköping AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2017 och bedriver sedan dess vårdverksamhet samt därmed förenlig verksamhet.

Gynhälsan i Jönköping AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2017 och tillhandahåller administrativa tjänster och centrala inköp till dotterbolag som bedriver vårdverksamhet. Bolaget har bedrivit verksamhet sedan augusti 2018.

Gallerians läkarmottagning i Jönköping AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 1981 och skall utöva läkarverksamhet, vård och omsorg.

Winmed Health AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2015 och bedriver sedan dess läkarverksamhet samt forskning, konsultuppdrag och utbildning inom det medicinska området.

Krunomed Health AB

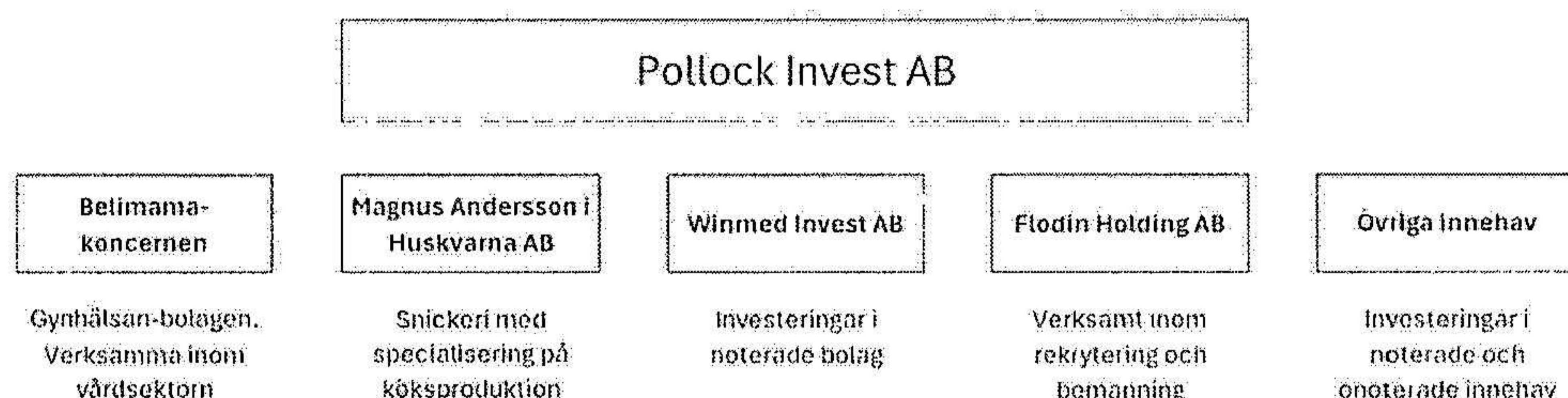
Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2018 och bedriver sedan dess läkarverksamhet samt forskning, konsultuppdrag och utbildning inom det medicinska området.

Flodin Holding AB Koncern

Koncernen har bedrivit bemanning- och rekryteringsverksamhet. Flodin Holding är moderbolag till Flodin Match AB och Flodin Rekrytering & Bemanning AB där verksamheten bedrivs. I moderbolaget hanteras enbart koncerngemensamma funktioner. En fusion har påbörjats av dotterbolaget Flodin Match AB.

Magnus Andersson i Huskvarna AB

Företaget med säte i Jönköpings län registrerades år 2015, primärt inriktat på produktion av kök. Med en avancerad och modern maskinpark är verksamheten rustad för att växa kraftigt när bostadsbyggandet i Sverige tar fart igen.



Utveckling av koncernens verksamhet, resultat och ställning

Ekonomisk översikt (Tkr)	2023	2022	2021
Nettoomsättning	93.371	96.602	83.786
Resultat efter finansiella poster	-13.398	906	9.039
Rörelsemarginal % ⁽¹⁾	-11,0%	1,9%	10,3%
EBT-marginal ⁽²⁾	-14,3%	0,9%	10,8%
Balansomslutning	92.061	106.174	104.940
Soliditet % ⁽³⁾	37,5%	46,4%	56%

⁽¹⁾ Rörelseresultat / nettoomsättning

⁽²⁾ Resultat efter finansiella poster / nettoomsättning

⁽³⁾ Justerat eget kapital / balansomslutning

Pollock Invest AB
Org nr 556810-6620

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Pollock Invest AB

Det allmänna ekonomiska läget, i kombination med Riskbankens kraftfulla räntehöjningar för att hålla inflationen i schack, har haft en negativ påverkan i flertalet av koncernens innehav under året.

Väsentliga händelser efter räkenskapsåret

Pollock Invest AB

Efter verksamhetsårets utgång har bolaget avyttrat innehavet i Flodin Holding AB. Under andra kvartalet av 2024 flyttar verksamheten Magnus Andersson i Huskvarna AB till nya, större och modernare lokaler.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

i Huskvarna ser en klart förbättrad ordersituation jämfört med hur det såg ut under 2023. Detta leder till att bolaget behöver kunna öka upp sina produktionsvolymerna vilket möjliggörs med flytten till till nya lokaler.

Eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat inkl. årets resultat	Summa	Innehav utan bestämmande inflytande	Summa Eget kapital
<i>Koncernen</i>					
Ingående balans	50	40.556	40.606	8.612	49.218
Årets resultat		-8.751	-8.751	-5.021	-13.772
Sålt minoritetsandel		13	13		13
Utdelning, minoritetens andel				-900	-900
Transaktion med minoritet		-420	-420	420	-
Vid årets utgång	50	31.397	31.447	3.111	34.558
<hr/>					
	Bundet eget kapital		Annat eget kapital		
	<i>Aktie kapital</i>			<i>Bal.res inkl årets resultat</i>	<i>Summa eget kapital</i>
<i>Moderföretaget</i>					
Ingående balans	50			33.770	33.820
Årets resultat				-4.645	-4.645
Vid årets utgång	50			29.125	29.175

Förslag till disposition av företaget vinst eller förlust

Till årsstämmans förfogande står:

Balanserat resultat	33.770.062 SEK
Årets resultat	-4.644.958 SEK
Summa fritt eget kapital	29.125.104 SEK

Styrelsen föreslår att vinstmedel disponeras så att i ny räkning överförs	29.125.104 SEK
Summa fritt eget kapital	29.125.104 SEK

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

2024062833808

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023	2022
Nettoomsättning	1	93.371	96.602
Förändring av lager av produkter i arbete, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		-1.469	1.645
Övriga rörelseintäkter	2	645	1.399
		92.547	99.646
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-20.071	-25.338
Övriga externa kostnader	4, 6	-13.352	-12.848
Personalkostnader	3	-59.638	-52.832
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5	-9.782	-6.813
Rörelseresultat		-10.296	1.815
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper som är anläggningstillgångar	7	-840	130
Ränteintäkter och liknande resultatposter		70	291
Räntekostnader och liknande resultatposter		-2.332	-1.330
Resultat efter finansiella poster		-13.398	906
Resultat före skatt		-13.398	906
Skatt på årets resultat	8	-374	-530
Årets resultat		-13.772	376
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		-8.751	-183
Innehav utan bestämmande inflytande		-5.021	559

2024062833809

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	9	-	5.091
		-	5.091
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Nedlagda utgifter på annans fastighet	10	14	43
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	19.687	23.117
Inventarier, verktyg och installationer	12	6.589	7.091
		26.290	30.251
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	22	39.653	43.208
		39.653	43.208
Summa anläggningstillgångar		65.943	78.550
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Råvaror		1.638	2.600
Pågående arbeten		-	1.993
Färdiga varor och handelsvaror		2.560	2.036
		4.198	6.628
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		11.023	12.243
Aktuell skattefordran		1.017	654
Övriga fordringar		369	357
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	1.699	1.337
		14.108	14.591
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		7.812	6.405
		7.812	6.405
Summa omsättningstillgångar		26.118	27.624
SUMMA TILLGÅNGAR		92.061	106.174

Balansräkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		50	50
Annat eget kapital inklusive årets resultat		31.397	40.556
<i>Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare</i>		31.447	40.606
Innehav utan bestämmande inflytande		3.111	8.612
Summa eget kapital		34.558	49.218
Uppskjuten skatteskuld	13	248	564
<i>Avsättningar</i>			
Övriga avsättningar		866	356
		866	356
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	18	20.631	13.051
Övriga skulder		6.000	17.085
		26.631	30.136
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		2.604	2.904
Checkräkningskredit	19	8.304	7.752
Förskott från kunder		-	30
Leverantörsskulder		3.559	3.912
Övriga skulder		7.644	5.234
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	7.647	6.068
Summa kortfristiga skulder		29.758	25.900
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		92.061	106.174

Pollock Invest AB

Org nr 556818-6620

Kassaflödesanalys - koncernen

Belopp i tkr	2023	2022
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-13.398	906
Avskrivningar	6.942	-6.813
Betald inkomstskatt	-1.053	-1.799
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	21 4.189	163
Kassaflöde använda i / från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-3.320	6.083
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	2.430	-1.800
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	846	175
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	4.157	8.169
Kassaflöde använda i / från den löpande verksamheten	4.113	12.627
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-729	-8.186
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	-	599
Avyttring av minoritetsandel	13	-
Förvärv av finansiella tillgångar	-845	-5.769
Avyttring av finansiella tillgångar	3.560	4.502
Kassaflöde från / använda i investeringsverksamheten	1.999	-8.854
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån och amortering	-3.805	2.224
Utdelning	-900	-1.200
återbetalning aktieägartillskott	-	-8.012
Kassaflöde från / använda i finansieringsverksamheten	1.407	-6.988
Årets kassaflöde	1.407	-3.215
Likvida medel vid årets början	6.405	9.620
Likvida medel erhållna i samband med förvärv av andelar	-	-
Likvida medel vid årets slut	7.812	6.405

2024062833811

Pollock Invest AB
Org nr 556618-6620

Resultaträkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2023	2022
Nettoomsättning		--	--
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4, 6	-171	-160
Personalkostnader	3	--	--
Rörelseresultat		-171	-160
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i dotterföretag	7	-2.377	1.700
Resultat från övriga värdepapper		--	4
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-1.158	--
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		4	16
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	-943	-406
Resultat efter finansiella poster		-4.645	1.154
Bokslutsdispositioner			
Koncernbidrag, lämnade		--	--
Förändring periodiseringsfond		--	--
Resultat före skatt		-4.645	1.154
Skatt på årets resultat	8	--	--
Årets resultat		-4.645	1.154

2024062833812

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	14	9.908	12.285
Andra långfristiga värdepappersinnehav	21	33.365	34.523
Summa finansiella anläggningstillgångar		43.273	46.808
Summa anläggningstillgångar		43.273	46.808
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	15	8.200	6.200
Övriga fordringar		2	2
Summa kortfristiga fordringar		8.202	6.202
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		-	-
Summa omsättningstillgångar		8.202	6.202
SUMMA TILLGÅNGAR		51.475	53.010

Balansräkning - moderföretaget

Belopp i tkr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital	23	50	50
		50	50
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat	24	33.770	32.616
Årets resultat		-4.645	1.154
		29.125	33.770
Summa eget kapital		29.175	33.820
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut		9.000	9.000
Övriga skulder		6.000	6.000
		15.000	15.000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	19	4.890	4.160
Skulder till koncernföretag		2.200	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	210	30
Summa kortfristiga skulder		7.300	4.190
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		51.475	53.010

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Noter

Belopp i tkr om inget annat anges.

Redovisningsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2023 upprättas koncern- och årsredovisning med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tidigare tillämpades årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2). Övergången har gjorts i enlighet med föreskrifterna i K3s kapitel 35.

Moderföretaget

Övergången till K3 har inte inneburit några förändringar av värdering eller presentation i årsredovisningen, varken för 2022 eller 2023. Moderföretaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen om ej annat anges nedan.

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

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar

Övriga immateriella anläggningstillgångar som förvärvats är redovisade till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Förvärvade immateriella tillgångar

Nyttjandeperiod

Goodwill

5 år

Goodwill är hänförlig till förvärvade verksamheter och skrivs av utifrån beräknad nyttjandeperiod vilken bedöms till 5 år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utangeras eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som uppfyller tillgångskriteriet räknas in i tillgångens redovisade värde. Utgifter för löpande underhåll och reparationer redovisas som kostnader när de uppkommer.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Hänsyn har tagits till beräknat restvärde, fastställt vid anskaffningstillfället i då rådande prisnivå.

Inventarier, verktyg och installationer

Nyttjandeperiod

3-12år

Leasingavtal

Leasingavtal som innebär att de ekonomiska riskerna och fördelarna med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till ett företag i koncernen klassificeras i koncernredovisningen som finansiella leasingavtal. Finansiella leasingavtal medför att rättigheter och skyldigheter redovisas som tillgång respektive skuld i balansräkningen. Tillgången och skulden värderas initialt till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minileaseavgifterna. 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 den bedömda nyttjandeperioden.

Leasingavtal där de ekonomiska fördelarna och riskerna som är hänförliga till leasingobjektet i allt väsentligt kvarstår hos leasegivaren, klassificeras som operationell leasing. Betalningar, inklusive en första förhöjd hyra, enligt dessa avtal redovisas som kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats.

Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen.

I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas till anskaffningsvärde enligt kapitel 11 (K3).

Finansiella tillgångar och skulder som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när företaget 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 koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

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

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Redovisning i och borttagande från balansräkningen

En finansiell tillgång eller finansiell skuld tas upp i balansräkningen när företaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

En finansiell tillgång tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången har upphört eller reglerats. Detsamma gäller när de risker och fördelar som är förknippade med innehavet i allt väsentligt överförs till annan part och kontroll över den finansiella tillgången. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar.

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader (upplupet anskaffningsvärde). 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.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar i koncernen utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning.

Ersättningar till anställda efter avslutad anställning

Planer för ersättningar efter avslutad anställning klassificeras som antingen avgiftsbestämda eller förmånsbestämda.

Avgiftsbestämda planer

Avgifterna för avgiftsbestämda planer redovisas som kostnad. Obetalda avgifter redovisas som skuld.

Förmånsbestämda planer

Planer för vilka pensionspremier betalas redovisas som avgiftsbestämda vilket innebär att avgifterna kostnadsförs i resultaträkningen.

Intäkter

Det inflöde av ekonomiska fördelar som företaget erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för rabatter.

Avsättningar

Företaget gör en avsättning när det finns en legal eller informell förpliktelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Företaget nuvärdesberäknar förpliktelser som väntas regleras efter mer än tolv månader. Den ökning av avsättningen som beror på att tid förflyter redovisas som räntekostnad.

Avsättningar för omstrukturering görs när det föreligger en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och berörda personer har informerats.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Fordringar och skulder nettoredovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten är hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. I sådana fall redovisas även skatteeffekten i eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Rapportering för verksamhetsgrenar

Koncernens verksamhetsgrenar utgörs av sjukvårdstjänster, rekrytering/bemannning samt Snickeri.

2024062833815

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av rösttalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företags intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

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

Negativ goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företags identifierbara nettotillgångar.

Tilläggsköpeskillning

Är det vid förvärvstidpunkten sannolikt att köpeskillningen kommer att justeras vid en senare tidpunkt och beloppet kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt, ska beloppet ingå i det beräknade slutliga anskaffningsvärdet för den förvärvade enheten.

Justering av värdet på tilläggsköpeskillning inom tolv månader från förvärvstidpunkten påverkar goodwill/negativ goodwill. Justering senare än tolv månader efter förvärvstidpunkten redovisas i koncernresultaträkningen.

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och realiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag elimineras i sin helhet.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen utom i nedanstående fall.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Koncernbidrag som erhållits/lämnats redovisas som en bokslutsdisposition i resultaträkningen. Det erhållna/lämnade koncernbidraget har påverkat företagets aktuella skatt.

Aktieägartillskott som lämnas utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument erhållits i utbyte redovisas i balansräkningen som en ökning av andelens redovisade värde.

Återbetalda aktieägartillskott redovisas i balansräkningen som en minskning av andelens redovisade värde.

Uppskattningar och bedömningar

Bolaget gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. Det finns inga uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år.

2024062833816

Pollock Invest AB
Org.nr 556818-6620

Not 1	Nettoomsättning per rörelsegrän	2023	2022
		<i>Koncernen</i>	
	Nettoomsättning per verksamhetsgrän		
	Sjukvårdstjänster	18.863	18.823
	Rekrytering/ bemanning	46.731	40.929
	Snickeri	27.777	36.850
		<u>93.371</u>	<u>96.602</u>

Not 2	Övriga rörelseintäkter	2023	2022
		<i>Koncernen</i>	
	Realisationsvinster	1	-
	Offentliga bidrag	194	54
	Övrigt	470	1.345
		<u>645</u>	<u>1.399</u>
<i>Moderföretaget</i>			
	Övrigt	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>

Not 3 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse och revisorer

Medelantalet anställda	2023	varav män	2022	varav män
	<i>Moderföretaget</i>			
Sverige	-	0%	-	0%
Totalt i moderföretaget	-	0%	-	0%
<i>Dotterföretag</i>				
Sverige	130	81%	122	80%
Totalt i dotterföretag	130	81%	122	80%
Koncernen totalt	130	81%	122	80%

Redovisning av könsfördelning i företagsledningar

	2023-12-31	2022-12-31
	Andel kvinnor	Andel kvinnor
<i>Moderföretaget</i>		
Styrelsen	67%	67%
<i>Koncernen totalt</i>		
Styrelsen	51%	51%

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023		2022	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
<i>Moderföretaget</i>				
(varav pensionskostnad)	-	-	-	-
	1)	(-)		(-)
<i>Dotterföretag</i>				
(varav pensionskostnad)	42.397	15.813	36.938	13.709
	2)	(3.559)		(2.583)
Koncernen totalt	<u>42.397</u>	<u>15.813</u>	<u>36.938</u>	<u>13.709</u>
(varav pensionskostnad)		(3.559)		(2.583)

1) Av moderbolagets pensionskostnader avser 0 tkr bolagets styrelse och VD.

2) Av dotterbolagens pensionskostnader avser 1 505 (1 781) tkr bolagens styrelse och VD.

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2023		2022	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
<i>Moderföretaget</i>				
	-	-	-	-
<i>Dotterföretag</i>				
	7.875	34.522	7.397	29.541
Koncernen totalt	<u>7.875</u>	<u>34.522</u>	<u>7.397</u>	<u>29.541</u>

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Not 4 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	Koncernen	
	2023	2022
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB		
Revisionsuppdrag	275	225
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	12	—
Skatterådgivning	73	143
Brahe Revision AB		
Revisionsuppdrag	65	68
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	61	32
Skatterådgivning	20	10
	<u>506</u>	<u>478</u>

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

Not 5 Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2023	2022
Koncernen		
<i>Avskrivningar enligt plan fördelade per tillgång</i>		
Goodwill	2.252	2.394
Nedskrivning goodwill	2.839	—
Nedlagda kostnader på annans fastighet	29	29
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3.488	3.383
Inventarier, verktyg och installationer	1.174	1.007
	<u>9.782</u>	<u>6.813</u>

Moderbolaget har inte haft några avskrivningar.

Not 6 Operationell leasing

Hyresavtal			
Koncern		2023	2022
Inom ett år		6.212	3.978
Mellan ett och fem år		17.792	5.297
Senare än fem år		—	—
		<u>24.004</u>	<u>9.275</u>
Räkenskapsårets kostnadsförda hyror		<u>5.184</u>	<u>3.978</u>

Moderföretaget har inte ingått några hyresavtal.

Not 7 Resultat från andelar i koncernbolag och intressebolag/värdepappersinnehav

	2023	2022
Koncernen		
Utdelning	122	116
Resultat från värdepapper	197	10
Resultat från övriga värdepapper som är anläggningstillgångar	-1.158	4
	<u>-840</u>	<u>130</u>
Moderföretaget		
Resultat från värdepappersinnehav	—	4
Resultat från andelar i dotterföretag	-2.377	—
Utdelning från andelar i dotterföretag	—	1.700
	<u>-2.377</u>	<u>1.704</u>

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Not 8	Skatt på årets resultat	
	2023	2022
<i>Koncernen</i>		
Aktuell skattekostnad	-703	-1.184
Uppskjuten skatt	329	654
	<u>-374</u>	<u>-530</u>
<i>Moderföretaget</i>		
Aktuell skattekostnad	-	-
Uppskjuten skatt	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Avstämning av effektiv skatt	2023		2022	
	Belopp		Belopp	
<i>Koncernen</i>				
Resultat före skatt	-13.398		906	
Skatt enligt gällande skattesats för koncernen (20,6%)	2.760		-187	
Ej avdragsgilla kostnader	-1.425		-740	
Ej skattepliktiga intäkter	-16		0	
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-1.693		-285	
Reduktion av aktuell skatt avseende av materiella AT	-		682	
Redovisad effektiv skatt	<u>-374</u>		<u>-530</u>	
<i>Moderföretaget</i>				
Resultat före skatt	-4.645		1.154	
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget (20,6%)	957		-238	
Ej avdragsgilla kostnader	-728		-	
Ej skattepliktiga intäkter	-		350	
Ökning av underskottsavdrag utan motsvarande aktivering av uppskjuten skatt	-229		-112	
Skatteeffekt av ej redovisat underskottsavdrag aktivering av uppskjuten skatt	-		-	
Skatt hänförlig till tidigare år	-		-	
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-		-	
Effekt av ändrade skattesatser	-		-	
Redovisad effektiv skatt	<u>0</u>		<u>-</u>	

Not 9	Goodwill	
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	13.965	13.965
Avyttringar och nedläggning av verksamhet	-	-
Vid årets slut	<u>13.965</u>	<u>13.965</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-8.874	-6.480
Nedskrivning	-2.839	-
Årets avskrivning	-2.252	-2.394
Vid årets slut	<u>-13.965</u>	<u>-8.874</u>
Redovisat värde vid årets slut	-	5.091

Not 10	Nedlagda utgifter på annans fastighet	
	2023-12-31	2022-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	86	86
Vid årets slut	<u>86</u>	<u>86</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
Vid årets början	-44	-15
Årets avskrivning	-29	-29
Vid årets slut	<u>-72</u>	<u>-44</u>
Redovisat värde vid årets slut	14	43

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Not 11	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2023		2022	
<i>Koncernen</i>					
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>					
	Vid årets början	31.974		30.514	
	Nyanskaffningar	58		1.460	
	Avyttringar och utrangeringar	-		-	
	Vid årets slut	32.032		31.974	
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>					
	Vid årets början	-8.857		-5.474	
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-		-	
	Årets avskrivning	-3.488		-3.383	
	Vid årets slut	-12.345		-8.857	
	Redovisat värde vid årets slut	19.687		23.117	

Not 12	Inventarier, verktyg och installationer	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Koncernen</i>					
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>					
	Vid årets början	12.616		7.361	
	Nyanskaffningar	671		6.725	
	Avyttringar och utrangeringar	-		-1.470	
	Omklassificeringar	-		-	
	Vid årets slut	13.287		12.616	
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>					
	Vid årets början	-5.524		-5.398	
	Återförda avskrivningar på avyttringar och utrangeringar	-		871	
	Årets avskrivning	-1.174		-997	
	Vid årets slut	-6.699		-5.524	
	Redovisat värde vid årets slut	6.589		7.091	

Not 13	Uppskjuten skatt	2023-12-31		
		Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
<i>Koncernen</i>				
	Uppskjuten skatteskuld hänförlig till obeskattade reserver		248	248
	Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)			248
<i>Koncernen</i>				
	Uppskjuten skatteskuld hänförlig till obeskattade reserver		564	564
	Uppskjuten skattefordran/skuld (netto)			564

Pollock Invest AB
Org nr 556818-6620

Not 14	Andelar i koncernföretag	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Moderföretaget</i>					
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>					
	Vid årets början		12.285		12.285
	Nedskrivning		-2.377		-
	Vid årets slut		9.908		12.285
	Redovisat värde vid årets slut		9.908		12.285

Spec av moderföretagets och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	Andel (%)	2023-12-31		2022-12-31	
			Redovisat värde	Redovisat värde		
Bellmama Cara Holding AB, 559179-2311, Jönköping	425	85,0	2.915		2.915	
Winmed Invest AB, 559084-7918, Jönköping	500	100,0	50		50	
Magnus Andersson i Jönköping AB, 556809-8692, Jönköping	255	51,0	3.503		3.503	
Flodin Holding i Jönköping AB, 556924-8684, Jönköping	120	60,0	3.440		5.817	
			9.908		12.285	

Not 15	Fordringar hos koncernföretag	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Moderföretaget</i>					
	Vid årets början		6.200		1.940
	Tillkommande fordringar		2.000		5.200
	Reglerade fordringar		-		-940
	Vid årets slut		8.200		6.200

Not 16	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Koncern</i>					
	Förutbetalda hyror		392		579
	Övriga poster		1.306		758
			1.699		1.337

Not 17	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Koncern</i>					
<i>Ställda säkerheter</i>					
<i>För egna skulder och avsättningar</i>					
	Värdepapper		33.136		33.136
	Förelagsinteckningar		6.662		6.662
	Tillgångar med äganderättsförbehåll		14.554		17.578
			54.352		57.376
	Summa ställda säkerheter		54.352		57.376

Not 17	Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023-12-31		2022-12-31	
<i>Moderföretaget</i>					
<i>Ställda säkerheter</i>					
<i>För egna skulder och avsättningar</i>					
	Pantsatta värdepapper		30.356		30.356
			30.356		30.356
	Eventalförpliktelser		17.649		21.631
	Borgensåtagande till förmån för dotterbolag				

Pollock Invest AB
Org nr 556816-6620

Not 25

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Pollock Invest AB

Efter verksamhetsårets utgång har bolaget avyttrat innehavet i Flodin Holding AB. Under andra kvartalet av 2024 flyttar verksamheten Magnus Andersson i Huskvarna AB till nya, större och modernare lokaler.

Jönköping den dag som framgår av vår digitala signatur

Benny Holmgren
Ordförande

Marianne Holmgren Windh
Ledamot

Anna Windh
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår digitala signatur
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Kristoffer Johansson
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: KRISTOFFER JOHANSSON

Kristoffer Johansson

Director

2024-06-26 11:19:27 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

POLLOCK INVEST AB Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Benny Roland Holmgren

Benny Holmgren

2024-06-26 09:47:54 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Eva Marianne Holmgren Windh

Marianne Holmgren Windh

2024-06-26 09:49:14 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Anna Helena Windh

Anna Windh

2024-06-26 09:50:46 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

2024062833824

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pollock Invest AB, org.nr 556818-6620

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Pollock Invest AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dessas finansiella resultat och koncernens kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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.

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 de 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. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Pollock Invest AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

2024062833825

Grund för uttalanden

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 moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed 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.

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

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 ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Jönköping den dag som framgår av vår elektroniska signatur

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Kristoffer Johansson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2024-06-26 11:16:13 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: KRISTOFFER JOHANSSON

Datum

Kristoffer Johansson

Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

2024062833827