

Årsredovisning för

Pollex AB

556336-4107

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

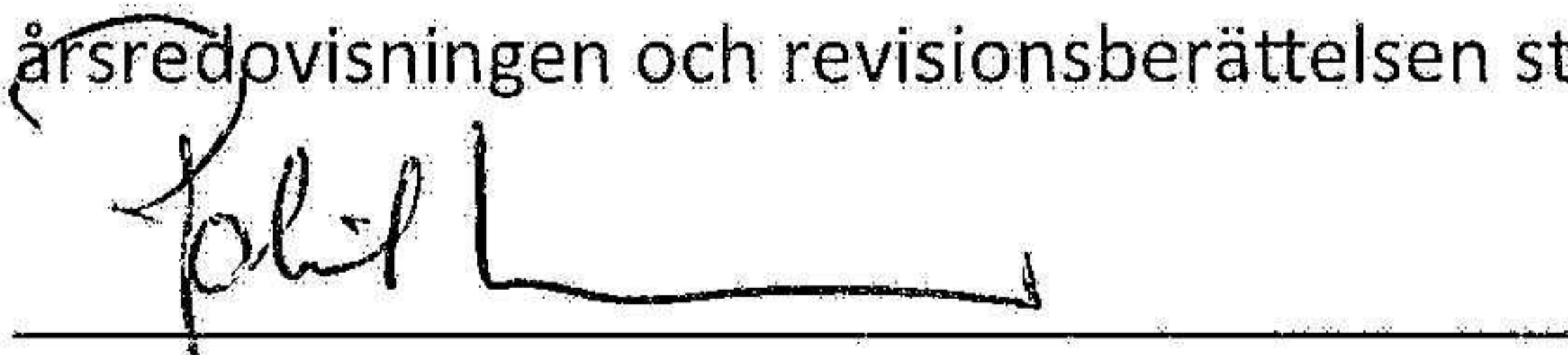
POLLEX

No Dig Alliance

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	18

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot och styrelseordförande i Pollex AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämman den 22 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur förlusten ska disponeras. Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.



Patrik Larsson, Styrelseledamot och styrelseordförande

Årsredovisning för

Pollex AB

556336-4107

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

POLLEX

No Dig Alliance

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	7
Noter	8
Underskrifter	18

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Pollex AB, 556336-4107, avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Vi förnyar, rensar och provar rör i mark. Vi underhåller och förnyar samhällets dolda infrastruktur - vatten och avlopp. Den syns inte, men alla använder den!

Vi är specialister på underhåll samt schaktfria metoder. Vi jobbar med schaktfri ledningsförnyelse och underhåll inom området Vatten- och Avloppsteknik. Vi rensar och renoverar ledningar för dricksvatten, avlopp, fjärrvärme, gas och industri.

Bolagets säte är i Göteborg.

Bolagets moderbolag är NDA AB 559312-6070, med säte i Stockholm.

Viktiga förändringar i verksamheten

Pollex AB har under 2023 utökat sin verksamhet genom att dotterbolagen NDA Pollex AB 559376-0167 samt Pollex PPR AB 559151-2362 har fusionerats in i verksamheten. Under 2023 har nettoomsättningen ökat med 137%. Den långsiktiga tillväxten fortsätter med strategiska investeringar i verksamheten. Tillväxten sker på våra inarbetade områden inom schaktfri ledningsrenovering och underhåll av VA-nät samt genom förvärv.

Väsentliga förändringar i ägarstrukturen

Vårt tidigare moderbolag Novex Holding AB 559017-1152 har under 2023 fusionerats in i moderbolaget NDA AB 559312-6070.

ank=20240530:2024053103058

Rättvisande översikt över utvecklingen

	2023	2022	2021	Belopp i kr 2020
Nettoomsättning	347 204 764	146 499 822	87 439 314	67 319 139
Rörelseresultat	27 060 181	10 661 797	2 182 895	5 386 367
Resultat efter finansiella poster	25 050 383	10 222 805	1 658 269	4 690 688
Rörelsemarginal %	7,8	7,3	2,5	8
Avkastning på totalt kapital %	17,5	7,1	3,6	9,1
Avkastning på sysselsatt kapital %	29,6	9,7	7,1	15
Avkastning på eget kapital %	182,4	34,8	7,4	22
Balansomslutning	157 540 676	152 388 022	62 066 557	59 802 634
Kassalikviditet %	162,1	231,2	147,8	152,1
Soliditet %	8,7	19,3	36,1	36

Nyckeltalsdefinitioner

Rörelsemarginal

Rörelseresultat / Nettoomsättning.

Avkastning på totalt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / Sysselsatt kapital.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster / Justerat eget kapital.

Balansomslutning

Totala tillgångar.

Sysselsatt kapital

Totalt kapital (=Balansomslutningen) minus icke räntebärande skulder inklusive uppskjuten skatteskuld.

Kassalikviditet

(Omsättningstillgångar - Varulager) / Kortfristiga skulder.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat
Ingående balans	200 000	40 000	17 211 314	3 680 863
Balanseras i ny räkning			3 680 863	-3 680 863
Fusionsdifferens			-30 837 103	
Årets resultat				9 805 408
Utgående balans	200 000	40 000	-9 944 926	9 805 408

ank=20240530;2024053103059

Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämmans förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	-9 944 925
Årets resultat	9 805 408
Medel att disponera	-139 517
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	-139 517
Summa	-139 517

ark=20240530:2024053103060

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning	2	347 204 764	146 499 822
Övriga rörelseintäkter		258 428	118 801
Summa rörelsens intäkter, lagerförändringar m.m.		347 463 192	146 618 623
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter	2	-174 464 953	-70 509 748
Övriga externa kostnader	2,3,4	-57 221 828	-21 791 410
Personalkostnader	5	-78 439 975	-36 417 438
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 214 588	-7 238 229
Övriga rörelsekostnader		-61 667	0
Summa rörelsens kostnader		-320 403 011	-135 956 825
Rörelseresultat		27 060 181	10 661 798
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	6	525 246	133 244
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-2 535 044	-572 237
Summa resultat från finansiella poster		-2 009 798	-438 993
Resultat efter finansiella poster		25 050 383	10 222 805
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag	8	-5 000 000	0
Förändring av periodiseringsfonder	8	-2 249 580	-2 107 921
Förändring av överavskrivningar	8	-4 589 000	-1 979 549
Summa bokslutsdispositioner		-11 838 580	-4 087 470
Resultat före skatt		13 211 803	6 135 335
Skatter			
Skatt på årets resultat	9	-3 406 395	-2 454 472
Summa skatter		-3 406 395	-2 454 472
Årets resultat		9 805 408	3 680 863

ark=20240530:2024053103061

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	1 380	7 543
Goodwill	11	21 568 712	3 539 302
Summa immateriella anläggningstillgångar		21 570 092	3 546 845
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	21 472 086	9 635 090
Inventarier, verktyg och installationer	13,14	13 860 710	8 874 891
Summa materiella anläggningstillgångar		35 332 796	18 509 981
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag		0	39 987 927
Fordringar hos koncernföretag		2 110 103	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 110 103	39 987 927
Summa anläggningstillgångar		59 012 991	62 044 753
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Råvaror och förnödenheter		0	1 499 697
Förskott till leverantörer		196 781	0
Summa varulager m.m.		196 781	1 499 697
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		63 799 005	31 233 367
Fordringar hos koncernföretag		1 612 473	44 830 149
Övriga fordringar		1 867 277	7 358
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	15	10 551 982	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	2 375 494	6 582 285
Summa kortfristiga fordringar		80 206 231	82 653 159
Kassa och bank			
Kassa och bank		18 124 673	6 190 413
Summa kassa och bank		18 124 673	6 190 413
Summa omsättningstillgångar		98 527 685	90 343 269
SUMMA TILLGÅNGAR		157 540 676	152 388 022

ank=20240530:2024053103062

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		200 000	200 000
Reservfond		40 000	40 000
Summa bundet eget kapital		240 000	240 000
Fritt eget kapital			
Balanserat resultat	22	-9 944 925	17 211 314
Årets resultat	22	9 805 408	3 680 863
Summa fritt eget kapital		-139 517	20 892 177
Summa eget kapital		100 483	21 132 177
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		10 270 766	8 021 186
Akkumulerade överavskrivningar		6 901 453	2 312 453
Summa obeskattade reserver		17 172 219	10 333 639
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		66 958 078	74 095 500
Övriga skulder		12 647 850	8 394 710
Summa långfristiga skulder		79 605 928	82 490 210
Kortfristiga skulder			
Förskott från kunder		0	7 922 810
Leverantörsskulder		26 264 041	13 489 389
Aktuella skatteskulder		3 563 945	1 839 432
Övriga skulder		8 060 492	4 184 499
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	16	22 773 568	10 995 866
Summa kortfristiga skulder		60 662 046	38 431 996
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		157 540 676	152 388 022

ank=20240530:2024053103063

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Ingångsvärde löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		25 050 383	10 222 805
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	18	10 247 789	7 097 423
Betald inkomstskatt		-1 681 882	-1 530 493
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		33 616 290	15 789 735
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning/minskning varulager och pågående arbeten		1 302 916	-354 574
Förändring rörelsefordringar			
Ökning/minskning kundfordringar		-34 178 112	-3 951 354
Ökning/minskning övriga kortfristiga fordringar		5 967 468	-36 290 838
Ökning/minskning av rörelsefordringar		-26 907 728	-40 596 766
Förändring rörelseskulder			
Ökning/minskning leverantörsskulder		12 774 651	5 902 173
Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder		7 730 886	2 106 672
Ökning/minskning av rörelseskulder		20 505 537	8 008 845
Kassaflöde från den löpande verksamheten		27 214 099	-16 798 186
Investeringsverksamheten			
Förvärv av övriga materiella anläggningstillgångar		-13 574 092	-11 878 259
Förvärv av andelar i koncernföretag			-39 937 927
Infusionerade medel		8 288 638	
Lämnade lån till koncernföretag		-2 110 103	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-7 395 557	-51 816 186
Finansieringsverksamheten			
Erhållna lån från koncernföretag			74 095 500
Lämnade koncernbidrag		-5 000 000	
Amortering av koncerninternt lån		-7 137 422	
Ökning/minskning av långfristiga finansiella skulder		4 253 140	-475 192
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-7 884 282	73 620 308
Årets kassaflöde		11 934 260	5 005 936
Likvida medel vid årets början		6 190 413	1 184 477
Likvida medel vid årets slut	19	18 124 673	6 190 413

ank=20240530:2024055103064

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs. Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet.

Intäkter

Försäljning av varor

Vid försäljning av varor redovisas intäkten vid leverans.

Tjänste- och entreprenaduppdrag

Inkomst från uppdrag på löpande räkning redovisas som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Pågående entreprenadarbeten och liknande

Inkomster från uppdrag till fast pris redovisas som intäkt enligt uppdragens respektive färdigställandegrad, så kallad successiv vinstavräkning. Färdigställandegraden bestäms främst genom att utvärdera hur långt man har kommit i projektet i förhållande till den planerade tidshorisonten för det aktuella projektet.

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.

Immateriella anläggningstillgångar

Avskrivning

Immateriella anläggningstillgångar tas upp till deras anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Följande nyttjandeperioder används:

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

År
5

ank=20240530:2024053103065

Goodwill	5
----------	---

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning

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

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande nyttjandeperioder används:

	År
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3-10
Inventarier, verktyg och installationer	3-8

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Årets försäljning till koncernföretag	1 853 039	1 103 197
Årets försäljning till koncernföretag (%)	0,53	0,75
Årets inköp från koncernföretag	17 766 878	10 908 433
Årets inköp från koncernföretag (%)	7,67	11,82

Not 3 Operationella leasingavtal - leasetagare

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Framtida minimileaseavgifter		
Inom ett år	5 106 709	1 121 200
Senare än ett år men inom fem år	7 871 148	3 762 600
Senare än fem år	0	0
Summa	12 977 857	4 883 800
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter		
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter och hyror	4 927 934	1 616 950

Kommentar till not

I not redovisas operationell leasing avseende bilar samt lokalyror.

Not 4 Ersättningar till revisorer

<i>Revisor och revisionsföretag</i>	<i>Typ av uppdrag</i>	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
E&Y		254 870	148 055
Summa		254 870	148 055

Not 5 Personal

Medelantalet anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Kvinnor	6,4	1
Kvinnor (%)	7	2,4
Män	85,2	41
Män (%)	93	97,6
Medelantalet anställda	91,6	42

Styrelseledamöter och ledande befattningshavare

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelseledamöter		
Män	3	2
Män (%)	100	100
Antal styrelseledamöter	3	2

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
VD och övriga ledande befattningshavare		
Kvinnor	2	1
Kvinnor (%)	33,3	16,7
Män	4	5
Män (%)	66,7	83,3
Antal ledande befattningshavare	6	6

Löner och andra ersättningar

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Styrelsen, verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare	4 576 015	4 359 085
Övriga anställda	46 059 329	19 698 257
Summa	50 635 344	24 057 342

ank=20240530:2024053103067

Sociala kostnader inklusive pensionskostnader

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Pensionskostnader		
Styrelsen, verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare	982 272	1 046 556
Övriga anställda	1 489 226	476 149
Summa pensionskostnader	2 471 498	1 522 705
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	19 648 442	8 898 084
Summa	22 119 940	10 420 789

Not 6 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ränteintäkter		
Övriga ränteintäkter	533 696	26 586
Summa	533 696	26 586
Kursdifferenser	-8 450	106 658
Summa	525 246	133 244

Not 7 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Räntekostnader		
Räntekostnader koncernföretag	1 683 515	145 830
Övriga räntekostnader	817 572	298 369
Summa	2 501 087	444 199
Kursdifferenser	33 957	128 038
Summa	2 535 044	572 237

ank=20240530:2024053105068

Not 8 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Specifikation av koncernbidrag		
Lämnade koncernbidrag	-5 000 000	
Summa	-5 000 000	0
Förändring av periodiseringsfonder		
Avsättning till periodiseringsfonder	-3 350 083	-2 842 920
Återföring av periodiseringsfonder	1 100 503	734 999
Summa	-2 249 580	-2 107 921
Förändring av överavskrivningar	-4 589 000	-1 979 549
Summa bokslutsdispositioner	-11 838 580	-4 087 470

Not 9 Skatt på årets resultat

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Aktuell skatt		
Aktuell skatt	-3 406 395	-2 454 472
Justering avseende tidigare år	0	657 928
Summa	-3 406 395	-1 796 544
Summa	-3 406 395	-1 796 544
Avstämning av effektiv skatt		
Resultat före skatt	13 211 803	6 135 335
Gällande skattesats (%)	20,6	20,6
Skatt enligt gällande skattesats	2 721 631	1 263 879

Väsentlig post som har påverkat sambandet mellan räkenskapsårets skattekostnad/intäkt

Typ av väsentlig post	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Ej avdragsgilla kostnader	112 986	57 010
Ej skattepliktiga intäkter	-5 116	0
Schablonintäkt på periodiseringsfond	32 055	6 090
Uppräknat belopp vid återföring av periodiseringsfond	13 602	9 083
Avskrivning ej avdragsgill (goodwill)	531 237	460 482
Summa	684 764	532 665
Redovisad effektiv skatt	3 406 395	1 796 544
Redovisad effektiv skatt i procent	25,78	29,28

ank=20240530:2024053103069

Not 10 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	507 782	507 782
Förändringar av anskaffningsvärden		
Aktiverade utgifter	-133 202	
Utgående anskaffningsvärden	374 580	507 782
Ingående avskrivningar	-500 239	-449 253
Förändringar av avskrivningar		
Försäljningar/utrangeringar	133 202	
Årets avskrivningar	-6 163	-50 986
Utgående avskrivningar	-373 200	-500 239
Redovisat värde	1 380	7 543

Not 11 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 450 000	10 450 000
Förändringar av anskaffningsvärden		
Fusion	20 608 229	
Utgående anskaffningsvärden	31 058 229	10 450 000
Ingående avskrivningar	-6 910 698	-4 675 349
Förändringar av avskrivningar		
Årets avskrivningar	-2 578 819	-2 235 349
Utgående avskrivningar	-9 489 517	-6 910 698
Redovisat värde	21 568 712	3 539 302

ank=20240530;2024053103070

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 779 249	10 238 782
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	4 512 291	9 540 467
Fusion	33 750 201	
Försäljningar/utrangeringar	-2 446 978	
Omklassificeringar	119 155	
Omräkningsdifferenser	-17	
Utgående anskaffningsvärden	55 713 901	19 779 249
Ingående avskrivningar	-10 144 159	-8 117 156
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	-22 767 527	
Försäljningar/utrangeringar	1 818 535	
Omklassificeringar	-53 634	
Årets avskrivningar	-3 095 030	-2 027 003
Utgående avskrivningar	-34 241 815	-10 144 159
Redovisat värde	21 472 086	9 635 090

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	17 755 258	15 417 466
Förändringar av anskaffningsvärden		
Inköp	9 061 801	2 337 792
Fusion	504 000	
Försäljningar/utrangeringar	-717 624	
Omklassificeringar	893 195	
Omräkningsdifferenser	37 976	
Utgående anskaffningsvärden	27 534 606	17 755 258
Ingående avskrivningar	-8 880 367	-6 096 282
Förändringar av avskrivningar		
Fusion	-99 750	
Försäljningar/utrangeringar	690 511	140 806
Omklassificeringar	-839 561	
Årets avskrivningar	-4 534 576	-2 924 891
Omräkningsdifferenser	-10 153	
Utgående avskrivningar	-13 673 896	-8 880 367
Redovisat värde	13 860 710	8 874 891

Not 14 Finansiella leasingavtal - leasetagare

	2023-12-31	2022-12-31
Inventarier, verktyg och installationer	12 647 850	8 394 620

ank=20240530:2024053103071

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upparbetad men ej fakturerad intäkt	10 551 982	5 873 223
Förutbetalda hyreskostnader	803 370	13 990
Förutbetalda försäkringspremier	378 497	119 328
Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda kostnader	1 193 627	575 744
Summa	12 927 476	6 582 285

Not 16 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	3 315 896	1 793 227
Upplupna semesterlöner	7 145 909	4 226 924
Upplupna sociala avgifter	2 834 073	1 938 447
Upplupna räntekostnader	0	145 800
Förutbetalda intäkter	3 072 310	0
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<i>Typ av interimspost</i>	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna kostnader	6 405 380	2 891 468
Summa	22 773 568	10 995 866

Not 17 Ställda säkerheter

Övriga ställda säkerheter		
<i>Typ av säkerhet</i>	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	7 500 000	7 500 000
Summa ställda säkerheter	7 500 000	7 500 000

ank=20240530:2024053103072

Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar och nedskrivningar	10 214 588	7 238 229
Realisationsresultat	-115 041	

Övriga poster som inte ingår i kassaflödet m.m.

Typ av övrig post	2023-12-31	2022-12-31
Finansiell leasing, övrigt	148 241	-140 806

Summa **10 247 788** **7 097 423**

Not 19 Sammansättning av likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
Kassamedel	18 124 673	6 190 413
Summa	18 124 673	6 190 413

Not 20 Uppllysning om moderföretag

Uppgift om moderföretag

Typ av moderföretag	Företagets namn	Org.nr	Säte
Närmaste moderföretag som upprättar koncernredovisning	NDA AB	559312-6070	Stockholm

ank=20240530:2024053103073

Not 21 Fusion

Uppgift om övertaget företag

Företagets namn	Org.nr	Fusionsdag	Nettoomsättn. som ingår	Rörelseres. som ingår	Nettoomsättn. som inte ingår	Rörelseres. som inte ingår
NDA Pollex AB	559376-0167	2023-11-30	15 668 195	-12 892 619		
Pollex PPR AB	559151-2362	2023-01-24	0	0		

Uppgift om övertaget företags balansräkning

Företagets namn	Typ av tillgång/skuld	2023-12-31	2022-12-31
NDA Pollex AB	Materiella	11 386 923	15 652 251
	anläggningstillgångar		
NDA Pollex AB	Finansiella	9 128 548	31 715
	anläggningstillgångar		
NDA Pollex AB	Omsättningstillgångar	3 797 562	53 576 125
NDA Pollex AB	Eget kapital	11 289 423	-1 721 430
NDA Pollex AB	Långfristiga skulder	-35 422 390	-39 351 150
NDA Pollex AB	Kortfristiga skulder	-180 066	-28 187 511
Pollex PPR AB	Omsättningstillgångar	50 000	50 000
Pollex PPR AB	Eget kapital	-50 000	-50 000

Kommentar till not

Anskaffningsvärdet för andelarna fördelas på de identifierbara tillgångar och skulder som fanns i det överlåtande företaget på fusionsdagen, och på eventuell goodwill som uppkom vid förvärvet av andelarna. Värdena justeras med utgångspunkt i förhållandena på fusionsdagen. Det innebär t.ex. att avskrivningar som belöper på identifierade övervärden och goodwill från anskaffningstillfället beaktas. Tillgångar och skulder som tillkommit efter förvärvet av andelarna värderas till bokförda värden. Värderingen av de tillgångar och skulder som övertagits genom fusion har gjorts utifrån förhållandena på fusionsdagen och med ledning av de redovisningsprinciper som det övertagande företaget tillämpar i juridisk person.

Not 22 Resultatdisposition

	Belopp i kr
<i>Till årsstämman förfogande står följande medel</i>	
Balanserat resultat	-9 944 925
Årets resultat	9 805 408
Medel att disponera	-139 517
<i>Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande</i>	
Balanseras i ny räkning	-139 517
Summa	-139 517

ank=20240530:2024053103074

Underskrifter

Den dag som framgår av elektronisk underskrift

Patrik Larsson
Styrelseordförande

Mattias Höglund
Verkställande Direktör

Don Ekendahl
Styrelseledamot

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

Ernst & Young AB

Charlotte Bouvin
Auktoriserad Revisor

ank=20240530;2024053103075

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 19 pages before this page
Dokumentet inneholder 19 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 19 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 19 sider før denne side

Detta dokument innehåller 19 sidor före denna sida

MATTIAS HÖGLUND

d61ce9b1-5d33-4c5d-9e45-2f25587bc7c8 - 2024-05-14 17:26:09 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 865d989a-2b33-4a40-8d32-330bcb796d4a - SE

DON EKENDAHL

05dbcdbe-1532-4096-915d-403e3a38d650 - 2024-05-14 18:55:13 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 3a77515b-a5ce-42ae-b647-6705806e407c - SE

PATRIK LARSSON

7af7d227-3159-4876-9720-57bc1d892fdf - 2024-05-14 19:00:48 UTC +03:00
BankID / Freja eID - e96591fa-adb9-4d8d-887b-7815c13a7ee2 - SE

Ann Charlott Bouvin

1bcfc917-d969-4428-b79d-54111604c745 - 2024-05-15 11:40:45 UTC +03:00
BankID / Freja eID - 9bf795e7-f894-4992-858c-99de9c0b5bd6 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende



ank=20240530:2024053103077

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Pollex Aktiebolag, org.nr 556336-4107

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Pollex Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

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

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

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 Pollex Aktiebolag 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 och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att 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:

- 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 och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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.

Penneo dokumentnyckel: Y86X6-2J00V-GAKC5-QIEWG-20QP2-BLSA3



ank=20240530;2024053103078

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning av Pollex Aktiebolag för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

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 Pollex Aktiebolag 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 och verkställande direktörens 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. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 eller verkställande direktören 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 revisioner 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.

Sundsvall, datum enligt digital signatur

Ernst & Young AB

Charlotte Bouvin

Charlotte Bouvin
Auktoriserad revisor

Penneo dokumentnyckel: Y86X6-2J00V-GAKC5-QIEWG-20QP2-BLSA3

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

Ann Charlott Bouvin

Auktoriserad revisor

Serienummer: 75ab7e6f3996cc[...]5bbee57d14f28

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-05-15 08:42:57 UTC



ank=20240530:2024053103079

Penneo dokumentnyckel: Y86X6-2J00V-GAKC5-QIEWG-20QP2-BLSA3

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com**. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validator>