

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	10

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos 1 AB är ett holdingbolag som huvudsakligen äger och förvaltar aktier i dotterbolag.

Säte

Företagets säte är Borås.

Ägarförhållanden

Ellos 1 AB är ett helägt dotterbolag till Ellos Group Sweden AB, org.nr 556217-1925 med säte i Borås, och ingår i koncernen Ellos Group där Ellos Holding AB (publ), org.nr 559495-4116, med säte i Borås, är moderbolag.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Ellos Groups finansieringsavtal avseende obligationer och revolverande krediter löpte ut under 2024. Koncernen och obligationsinnehavarna lyckades inte hitta en gemensam överenskommelse för en fortsatt långsiktig finansiering vilket resulterade i att koncernens tidigare moderbolag Ellos Group AB (publ) försattes i konkurs.

Den 15 oktober 2024 förvärvade Ellos Holding AB (publ), org.nr 559495-4116, samtliga aktier i Ellos Group Nordic AB (publ), org.nr 559318-3618, och blev därmed ny ägare till koncernen Ellos Group i vilken Ellos 1 AB är ett dotterbolag. Ellos Group har därefter genomgått en refinansiering där en ny supersenior obligation har givits ut och moderbolaget genomförde en kvittningsemission där obligationslån konverterades till aktiekapital.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Res. efter finansiella poster	68	10 577	832	-7 736	787
Balansomslutning	11 470	11 164	41 318	40 167	47 687
Soliditet (%)	99,9	99,6	99,9	99,9	100,0
Avkastning på eget kapital (%)	0,6	40,4	2,0	-17,6	6,6
Avkastning på totalt kapital (%)	0,6	40,3	2,0	1,9	1,7

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	140	127	10 852	11 119
Balanseras i ny räkning		10 852	-10 852	0
Årets resultat			337	337
Belopp vid årets utgång	140	10 979	337	11 456

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	10 979 504
årets vinst	<u>337 380</u>
	11 316 884
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>11 316 884</u>
	11 316 884

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 269 386 kr från Ellos AB, org.nr 556044-0264.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-269	-275
		-269	-275
Rörelseresultat		-269	-275
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	0	10 000
Ränteintäkter	4	337	852
		337	10 852
Resultat efter finansiella poster		68	10 577
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		269	275
		269	275
Resultat före skatt		337	10 852
Årets resultat		337	10 852

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	0 0	0 0
--------------------------	---	-------------------------------------	-------------------------------------

Summa anläggningstillgångar		0	0
-----------------------------	--	---	---

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		11 470 11 470	11 164 11 164
-------------------------------	--	---	---

Summa omsättningstillgångar		11 470	11 164
-----------------------------	--	--------	--------

SUMMA TILLGÅNGAR		11 470	11 164
------------------	--	--------	--------

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2024-12-31

2023-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

140

140

140

140

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

10 979

127

Årets resultat

337

10 852

11 316

10 979

Summa eget kapital

11 456

11 119

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

14

45

Summa kortfristiga skulder

14

45

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 470

11 164

NOTER**Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

Ränta och utdelning

Ränta redovisas med tillämpning av effektivräntemetoden. Utdelning redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

Andelar i koncernföretag

Aktier och 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 lämnas. Utdelning från dotterföretag redovisas som intäkt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdisposition i resultaträkningen.

Lämnat aktieägartillskott redovisas hos det ägande företaget under rubriken Finansiella anläggningstillgångar i posten Andelar i koncernföretag. Mottagande företag redovisar erhållet aktieägartillskott under rubriken Eget kapital i posten Balanserad vinst eller förlust.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

NOTER*Finansiella instrument*

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder redovisas när företaget blir part i det finansiella instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när den avtalsenliga rätten till kassaflödet från tillgången upphör eller regleras, eller när de risker och fördelar förknippade med tillgången överförs till annan part. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när den avtalade förpliktelsen fullgörs eller upphör.

Kundfordringar värderas till anskaffningsvärde med avdrag för befarade förluster. Leverantörsskulder och andra icke-räntebärande skulder värderas till nominella belopp.

Finansiella anläggningstillgångar och finansiella långfristiga skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till upplupet anskaffningsvärde, vilket normalt är detsamma som verkligt värde (transaktionsvärdet) vid anskaffningstidpunkten med tillägg av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage. Räntebärande kortfristiga finansiella fordringar och skulder värderas såväl vid första redovisningstillfället som i efterföljande värdering till anskaffningsvärde. Tillägg görs av direkt hänförliga transaktionsutgifter såsom courtage.

Upplupet anskaffningsvärde och effektivränta

Upplupet anskaffningsvärde utgörs av det finansiella instrumentets förväntade kassaflöden diskonterade med den effektivränta som beräknades vid anskaffningstillfället. Effektivränta är den räntesats som diskonterar de uppskattade framtida in- och utbetalningarna under instrumentets förväntade löptid till dess redovisade värde enligt en effektivräntemetod.

Nedskrivning av finansiell anläggningstillgång

Per varje balansdag bedömer företaget om det finns indikationer på nedskrivningsbehov. Bedömningen görs individuellt post för post. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående.

För finansiella anläggningstillgångar som värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till nuvärdet av den bästa uppskattningen av framtida kassaflöden diskonterat med tillgångens ursprungliga effektivränta eller aktuell ränta på balansdagen för tillgångar med rörlig förräntning. Tillgångar med rörlig ränta diskonteras med aktuell ränta på balansdagen. För finansiella anläggningstillgångar som handlas på en aktiv marknad har företaget valt att göra nedskrivningar till verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader.

För finansiella anläggningstillgångar som inte värderas till upplupet anskaffningsvärde görs nedskrivning av redovisat värde till det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av den bästa uppskattningen av de framtida kassaflöden som tillgången förväntas ge.

Per varje balansdag bedöms om en tidigare nedskrivning ska återföras helt eller delvis till följd av att de skäl som låg till grund för nedskrivningen har förändrats.

Uppskrivning av finansiell anläggningstillgång

När det verkliga värdet på en finansiell anläggningstillgång väsentligt överstiger redovisat värde och detta högre värde bedöms som bestående görs en uppskrivning som tillförs uppskrivningsfonden. Uppskjuten skatt minskar uppskrivningsfonden. Av- och nedskrivningar på uppskrivet belopp minskar uppskrivningsfonden.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Det bedöms ej finnas några uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

NOTER

Not 3	Resultat från andelar i koncernföretag	2024	2023
	Utdelning	<u>0</u>	<u>10 000</u>
		0	10 000

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2024	2023
	Ränteintäkter	<u>337</u>	<u>852</u>
		337	852

Varav avseende koncernföretag 337 (852) TSEK.

Not 5 Andelar i koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Ellos 2 AB 556713-8077 Borås	1 000 100,00%	3 663 95	0
FAAD AB 559027-6407 Borås	500 100,00%	716 16	0
		<u>0</u>	0

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärde	<u>8 122</u>	<u>8 122</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 122	8 122
Ingående nedskrivningar	<u>-8 122</u>	<u>-8 122</u>
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 122	-8 122
Utgående redovisat värde	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 6 Ställda säkerheter

Aktier i dotterföretag till förmån för koncernföretag	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

Koncernen har obligationslån till ett nominellt belopp om 1 163,75 (1 500) MSEK. Bolaget har pantsatt aktier i dotterföretag som säkerhet för dessa obligationer.

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

NOTER

Not 7	Eventualförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
	Generell obergränsad borgen	<u>1 163 750</u>	<u>248 001</u>
		1 163 750	248 001

Bolaget har en generell obegränsad borgensförbindelse till förmån för koncernens obligationslån.

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga händelser som bedöms vara av så väsentlig karaktär att de behöver omnämnas i bolagets årsredovisning har inträffat efter balansdagen.

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Group Sweden AB, org.nr. 556217-1925, säte Borås.

Minsta koncernredovisning upprättas av: Ellos Holding AB (publ), org.nr. 559495-4116, säte Borås.

Not 10 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Avkastning på eget kapital

Resultat efter finansiella poster i procent av genomsnittligt justerat eget kapital

Avkastning på totalt kapital

Rörelseresultat med tillägg för finansiella intäkter, i procent av genomsnittlig balansomslutning

Borås

Hans Ohlsson

Ordförande/Verkställande direktör

Johan Stigson

Styrelseledamot

Mathias Parkhagen

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast

Auktoriserad revisor