

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

Styrelsen 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 3 AB

Org.nr. 556831-9114

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos 3 AB är ett holdingbolag som huvudsakligen äger och förvaltar aktier i dotterbolag. Koncernen bedriver e-handel under varumärkena Ellos, Jotex och Homeroom samt Elpy som erbjuder kunderna olika betalningssätt.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Ägarförhållanden

Ellos 3 AB är ett helägt dotterbolag till Ellos Group Holding AB (publ), org.nr 556857-8511, med säte i Stockholm, 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 3 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.

Bolaget har under året gjort en namnändring från Ellos Holding AB till Ellos 3 AB.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	20 661	21 180	22 797	17 441	20 079
Res. efter finansiella poster	-32 688	480 328	-20 111	-19 512	-18 984
Balansomslutning	1 170 478	1 170 455	1 170 246	1 170 420	1 170 394
Soliditet (%)	42,3	45,1	38,2	39,9	43,0
Avkastning på eget kapital (%)	-6,4	98,5	-4,4	-4,1	0,0
Avkastning på totalt kapital (%)	-0,0	42,7	0,0	0,0	0,0

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	50	47 211	480 567	527 828
Balanseras i ny räkning		480 567	-480 567	0
Årets resultat			-32 454	-32 454
Belopp vid årets utgång	50	527 778	-32 454	495 374

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	527 777 450
årets förlust	<u>-32 454 482</u>
	495 322 968
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>495 322 968</u>
	495 322 968

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 233 994 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 3 AB

Org.nr. 556831-9114

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		<u>20 661</u>	<u>21 180</u>
		20 661	21 180
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-20 894</u>	<u>-21 418</u>
		-20 894	-21 418
Rörelseresultat		-233	-238
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	0	500 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	<u>-32 455</u>	<u>-19 434</u>
		-32 455	480 566
Resultat efter finansiella poster		-32 688	480 328
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>234</u>	<u>239</u>
		234	239
Resultat före skatt		-32 454	480 567
Årets resultat		<u>-32 454</u>	<u>480 567</u>

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2024-12-31

2023-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5	<u>1 170 212</u>	<u>1 170 212</u>
		1 170 212	1 170 212

Summa anläggningstillgångar

1 170 212

1 170 212

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		234	239
Övriga fordringar		<u>32</u>	<u>4</u>
		266	243

Summa omsättningstillgångar

266

243

SUMMA TILLGÅNGAR

1 170 478

1 170 455

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50

50

50

50

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

527 777

47 211

Årets resultat

-32 454

480 567

495 323

527 778

Summa eget kapital

495 373

527 828

Långfristiga skulder

6

Skulder till koncernföretag

671 750

0

Summa långfristiga skulder

671 750

0

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

3 330

642 603

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25

24

Summa kortfristiga skulder

3 355

642 627

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 170 478

1 170 455

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. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Ellos 3 ABs intäkter består i huvudsak av koncerngemensamma administrativa tjänster.

Tjänster

Intäkter från tjänster intäktsredovisas när tjänsterna tillhandahålls.

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.

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.

Not 3 Resultat från andelar i koncernföretag	2024	2023
Utdelning	0	500 000
	0	500 000

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

NOTER

Not 4	Räntekostnader och liknande resultatposter	2024	2023
	Övriga räntekostnader	32 455	19 434
		<u>32 455</u>	<u>19 434</u>

Varav avseende koncernföretag 32 455 (19 434) TSEK.

Not 5 Andelar i koncernföretag

Företag

Org.nummer

Säte

Antal Eget kapital Kap.andel % Resultat

Redovisat värde

Ellos Group Sweden AB

556217-1925

Borås

1 000

1 023 928

100,00%

86 134

1 170 212

1 170 212

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde

1 170 212

1 170 212

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

1 170 212

1 170 212

Utgående redovisat värde

1 170 212

1 170 212

Not 6 Långfristiga skulder

	2024-12-31	2023-12-31
--	------------	------------

Summa långfristiga skulder - betalas senare än 5 år

671 750

0

Not 7 Ställda säkerheter

	2024-12-31	2023-12-31
--	------------	------------

Aktier i dotterföretag

till förmån för koncernföretag

Summa ställda säkerheter

1 170 212

1 170 212

1 170 212

1 170 212

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.

Not 8 Eventualförpliktelser

	2024-12-31	2023-12-31
--	------------	------------

Generell obegränsad borgen

1 163 750

248 001

1 163 750

248 001

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

Not 9 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.

Ellos 3 AB

Org.nr. 556831-9114

NOTER

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Group Holding AB (publ), org.nr. 556857-8511, säte Stockholm.

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

Not 11 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

Stockholm

Hans Ohlsson
Ordförande

Johan Stigson
Styrelseledamot

Mathias Parkhagen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast
Auktoriserad revisor