

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

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 Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos Group Holding AB (publ) 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 Group Holding AB (publ) är ett helägt dotterbolag till Ellos Group Nordic AB (publ), org.nr 559318-3618, 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 Group Holding AB (publ) 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
Nettoomsättning	20 868	21 394	23 026	17 619	20 282
Res. efter finansiella poster	-23 935	393 394	-11 505	-15 837	-1 970
Balansomslutning	686 461	696 011	732 261	562 474	562 624
Soliditet (%)	58,5	57,3	41,7	56,3	60,2
Avkastning på eget kapital (%)	-6,0	111,7	-3,7	-4,9	-0,6
Avkastning på totalt kapital (%)	0,5	57,2	0,1	-0,1	-0,2

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	507	4 872	393 737	399 116
Balanseras i ny räkning		393 737	-393 737	0
Årets resultat			2 354	2 354
Belopp vid årets utgång	507	398 609	2 354	401 470

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	398 608 808
årets vinst	<u>2 354 078</u>
	400 962 886
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>400 962 886</u>
	400 962 886

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 30 653 870 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 Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		20 868	21 394
		20 868	21 394
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-21 252	-21 737
		-21 252	-21 737
Rörelseresultat		-384	-343
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	0	400 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	4 134	8 849
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-27 685	-15 112
		-23 551	393 737
Resultat efter finansiella poster		-23 935	393 394
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		30 654	343
		30 654	343
Resultat före skatt		6 719	393 737
Skatt på årets resultat		-4 365	0
Årets resultat		2 354	393 737

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2024-12-31

2023-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	<u>532 816</u>	<u>532 816</u>
		532 816	532 816

Summa anläggningstillgångar		532 816	532 816
-----------------------------	--	---------	---------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		153 610	12 985
Övriga fordringar		35	7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		<u>0</u>	<u>203</u>
		153 645	13 195

Kassa och bank

Kassa och bank		<u>0</u>	<u>150 000</u>
Summa kassa och bank		0	150 000

Summa omsättningstillgångar		153 645	163 195
-----------------------------	--	---------	---------

SUMMA TILLGÅNGAR		686 461	696 011
------------------	--	---------	---------

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2024-12-31

2023-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

507

507

507

507

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

398 609

4 872

Årets resultat

2 354

393 737

400 963

398 609

Summa eget kapital

401 470

399 116

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

280 589

296 501

Aktuella skatteskulder

4 365

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

37

394

Summa kortfristiga skulder

284 991

296 895

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

686 461

696 011

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 Group Holding 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.

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.

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	<u>0</u>	<u>400 000</u>
	0	400 000

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

NOTER

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2024	2023
--------------	---	-------------	-------------

Räntor	4 134	8 849
	<u>4 134</u>	<u>8 849</u>

Varav avseende koncernföretag 4 134 (8 646) TSEK.

Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2024	2023
--------------	---	-------------	-------------

Övriga räntekostnader	27 685	15 112
	<u>27 685</u>	<u>15 112</u>

Varav avseende koncernföretag 27 477 (11 922) TSEK.

Not 6	Andelar i koncernföretag
--------------	---------------------------------

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Ellos 3 AB 556831-9114 Stockholm	100 100,00%	495 373 -32 454	532 816
			<u>532 816</u>

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

Ingående anskaffningsvärde	532 816	532 816
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	532 816	532 816
Utgående redovisat värde	532 816	532 816

Not 7	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

Aktier i dotterföretag till förmån för koncernföretag	532 816	532 816
Summa ställda säkerheter	532 816	532 816

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
	<u>1 163 750</u>	<u>248 001</u>

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

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

NOTER

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.

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Group Nordic AB (publ), org.nr. 559318-3618, 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	Johan Stigson
Styrelseledamot/Verkställande direktör	Ordförande

Mathias Parkhagen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast
Auktoriserad revisor