

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

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	12

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos Group Nordic AB (publ) är ett bolag 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 Nordic AB (publ) är ett helägt dotterbolag till Ellos Holding AB (publ), org.nr 559495-4116, med säte i Borås, och ingår i koncernen Ellos Group där Ellos Holding AB (publ) 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), och blev därmed ny ägare till koncernen Ellos Group. 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
Nettoomsättning	16 858	14 355	17 884	4 629
Res. efter finansiella poster	-1 013 971	300 754	668	-27 625
Balansomslutning	1 507 391	2 390 665	2 395 602	44 566
Soliditet (%)	93,8	99,2	98,8	11,4
Avkastning på eget kapital (%)	-53,6	12,7	0,1	-1090,0
Avkastning på totalt kapital (%)	-51,9	12,8	0,1	-62,0
Antal anställda	2	2	2	2

Definitioner av nyckeltal, se noter

Räkenskapsår 2021 är förkortat och omfattar perioden 2021-05-19--2021-12-31.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	500	2 067 230	304 590	2 372 320
Balanseras i ny räkning		304 590	-304 590	0
Årets resultat			-958 127	-958 127
Belopp vid årets utgång	500	2 371 820	-958 127	1 414 193

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	2 371 819 922
balanserad vinst	
årets förlust	<u>-958 127 302</u>
	1 413 692 620
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>1 413 692 620</u>
	1 413 692 620

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 67 143 175 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 Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		16 858	14 355
Övriga rörelseintäkter		<u>13</u>	<u>0</u>
		16 871	14 355
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-14 107	-360
Personalkostnader	3	-15 079	-13 628
Övriga rörelsekostnader		<u>0</u>	<u>-7</u>
		-29 186	-13 995
Rörelseresultat		-12 315	360
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	-1 000 000	300 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	400	5 876
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	<u>-2 056</u>	<u>-5 482</u>
		-1 001 656	300 394
Resultat efter finansiella poster		-1 013 971	300 754
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>67 143</u>	<u>4 928</u>
		67 143	4 928
Resultat före skatt		-946 828	305 682
Skatt på årets resultat		-11 299	-1 092
Årets resultat		<u>-958 127</u>	<u>304 590</u>

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2024-12-31

2023-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	7	1 369 288	2 369 288
Uppskjuten skattefordran		1 767	1 364
Andra långfristiga fordringar	8	6 395	5 118
		<u>1 377 450</u>	<u>2 375 770</u>

Summa anläggningstillgångar

1 377 450

2 375 770

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		129 546	14 217
Aktuell skattefordran		0	43
Övriga fordringar		36	9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		359	143
		<u>129 941</u>	<u>14 412</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		0	483
Summa kassa och bank		<u>0</u>	<u>483</u>

Summa omsättningstillgångar

129 941

14 895

SUMMA TILLGÅNGAR

1 507 391

2 390 665

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2024-12-31

2023-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500

500

500

500

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 371 820

2 067 230

Årets resultat

-958 127

304 590

1 413 693

2 371 820

Summa eget kapital

1 414 193

2 372 320

Avsättningar

Övriga avsättningar

8 576

6 623

Summa avsättningar

8 576

6 623

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

1 388

143

Skulder till koncernföretag

66 555

0

Aktuella skatteskulder

11 515

0

Övriga skulder

2 725

437

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

2 439

11 142

Summa kortfristiga skulder

84 622

11 722

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 507 391

2 390 665

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 Nordic 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.

Ersättningar till anställda

Förmånsbestämda pensionsplaner

Pensionsförpliktelsen som säkerställts genom tecknande av en kapitalförsäkring värderas till kapitalförsäkringens redovisade värde.

Avgiftsbestämda pensionsplaner

Avgifter för avgiftsbestämda pensionsplaner kostnadsförs löpande.

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.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

För poster som redovisas i resultaträkningen redovisas därmed sammanhängande skatt i resultaträkningen. För poster som redovisas direkt mot eget kapital redovisas även skatten direkt mot eget kapital.

NOTER

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.

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.

NOTER**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.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när det finns en legal eller informell förpliktelse till följd av en tidigare händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och beloppen kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Tidpunkten eller beloppet för utflödet kan fortfarande vara osäker.

Avsättningar för omstruktureringar redovisas bara om en fastställd och utförlig omstruktureringsplan har utarbetats och införts, eller om företaget minst har offentliggjort planens huvuddrag till dem som berörs av den. Avsättningar redovisas inte för utgifter som hör samman med den framtida verksamheten.

En avsättning redovisas till den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningar tas endast i anspråk för de utgifter som avsättningen ursprungligen var avsedd för. Avsättningar diskonteras till sina nuvärden där pengars tidsvärde är väsentligt.

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 Antal anställda **2024** **2023*****Antal anställda***

Antalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.

Antal anställda	2	2
varav kvinnor	0	0
varav män	2	2

Not 4 Resultat från andelar i koncernföretag **2024** **2023**

Utdelning	0	300 000
Nedskrivningar	-1 000 000	0
	-1 000 000	300 000

Not 5 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter **2024** **2023**

Räntor	400	5 876
	400	5 876

Varav avseende koncernföretag 398 (5 876) TSEK.

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

NOTER

Not 6	Räntekostnader och liknande resultatposter	2024	2023
	Övriga räntekostnader	2 056	5 482
		2 056	5 482

Varav avseende koncernföretag 1 472 TSEK (5 479 TSEK).

Not 7 Andelar i koncernföretag

Företag

Org.nummer

Säte

Antal Kap.andel %

Eget kapital Resultat

Redovisat värde

Ellos Group Holding AB (publ)

556857-8511

Stockholm

40 548 776

100,00%

401 470

2 354

1 369 288

1 369 288

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

Årets nedskrivningar

Utgående ackumulerade nedskrivningar

Utgående redovisat värde

2 369 288

2 369 288

-1 000 000

-1 000 000

1 369 288

2 369 288

2 369 288

0

0

2 369 288

Not 8 Andra långfristiga fordringar

2024-12-31

2023-12-31

Slag av fordringar

Kapitalförsäkringar

Ingående anskaffningsvärde

Tillkommande fordringar

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

Utgående redovisat värde

6 395

6 395

5 118

1 277

6 395

6 395

5 118

5 118

4 555

563

5 118

5 118

NOTER

Not 9	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Aktier i dotterföretag till förmån för koncernföretag	1 369 288	2 369 288
	Pantsatta kapitalförsäkringar för företagets egen räkning	6 395	5 118
	Summa ställda säkerheter	<u>1 375 683</u>	<u>2 374 406</u>

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 10	Eventualförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
	Generell obegränsad borgen	<u>1 163 750</u>	<u>247 951</u>
		1 163 750	247 951

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

Not 11 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 12 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Holding AB (publ), org.nr. 559495-4116, säte Borås.

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

Not 13 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

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

NOTER

Stockholm

Hans Ohlsson	Johan Stigson
Styrelseledamot/Verkställande direktör	Ordförande

Mathias Parkhagen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast
Auktoriserad revisor