

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

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 Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos Group Sweden AB äger och förvaltar aktier i dotterbolag. Bolaget är moderbolag i en koncern som bedriver e-handel under varumärkena Ellos, Jotex och Homeroom samt Elpy som erbjuder kunderna olika betalningssätt.

Säte

Företagets säte är Borås.

Ägarförhållanden

Ellos Group Sweden AB är ett helägt dotterbolag till Ellos 3 AB, org.nr 556831-9114 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 Sweden 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.

Ellos Group Sweden har gjort en skuldkonvertering där fordran på dotterbolaget Ellos Norway Holding AS övergått till ökning av aktier i dotterbolag.

Flerårsöversikt

	2024	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	20 453	20 955	22 569	17 267	19 878
Res. efter finansiella poster	85 816	85 374	88 585	-57 350	119 289
Balansomslutning	1 890 005	1 945 696	2 176 516	2 046 604	2 172 259
Soliditet (%)	54,2	48,2	62,1	61,8	69,1
Avkastning på eget kapital (%)	8,7	7,5	6,8	-4,4	10,1
Avkastning på totalt kapital (%)	7,2	8,3	7,0	-1,5	4,4

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100	20	852 079	85 595	937 794
Balanseras i ny räkning			85 595	-85 595	0
Årets resultat				86 134	86 134
Belopp vid årets utgång	100	20	937 674	86 134	1 023 928

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	937 673 658
årets vinst	<u>86 134 460</u>
	1 023 808 118
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>1 023 808 118</u>
	1 023 808 118

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 317 547 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 Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

RESULTATRÄKNING

	Not	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		<u>20 453</u>	<u>20 955</u>
		20 453	20 955
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-21 310</u>	<u>-20 114</u>
		-21 310	-20 114
Rörelseresultat		-857	841
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	68 699	75 405
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	70 777	94 183
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	<u>-52 803</u>	<u>-85 055</u>
		86 673	84 533
Resultat efter finansiella poster		85 816	85 374
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>318</u>	<u>221</u>
		318	221
Resultat före skatt		86 134	85 595
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>86 134</u>	<u>85 595</u>

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2024-12-31

2023-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	6	1 044 829	717 216
Fordringar hos koncernföretag	7	671 750	0
		1 716 579	717 216
Summa anläggningstillgångar		1 716 579	717 216

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag	109	1 227 598
Övriga fordringar	851	334
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	842	548
	1 802	1 228 480

Kassa och bank

Kassa och bank	171 624	0
Summa kassa och bank	171 624	0

Summa omsättningstillgångar	173 426	1 228 480
------------------------------------	---------	-----------

SUMMA TILLGÅNGAR	1 890 005	1 945 696
-------------------------	------------------	------------------

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2024-12-31

2023-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

Reservfond

20

20

120

120

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

937 674

852 079

Årets resultat

86 134

85 595

1 023 808

937 674

Summa eget kapital

1 023 928

937 794

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

0

24 662

Skulder till koncernföretag

865 292

977 360

Övriga skulder

0

5 782

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

785

98

Summa kortfristiga skulder

866 077

1 007 902

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 890 005

1 945 696

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 Sweden 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.

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.

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.

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.

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.

Derivatinstrument

Derivatinstrument med positivt värde värderas löpande i enlighet med lägsta värdets princip, derivatinstrument med negativt värde värderas till det negativa värdet. De värdeförändringar som uppkommer inom ramen för lägsta värdets princip och ändringar av negativt värde, redovisas omedelbart i resultaträkningen.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

NOTER

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	68 699	75 405
		<u>68 699</u>	<u>75 405</u>

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2024	2023
	Räntor	62 446	49 471
	Kursdifferens	8 331	44 713
		<u>70 777</u>	<u>94 184</u>

Varav avseende koncernföretag 55 407 (48 170) TSEK.

Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2024	2023
	Kursdifferenser	8 300	44 714
	Övriga räntekostnader	44 503	40 341
		<u>52 803</u>	<u>85 055</u>

Varav avseende koncernföretag 37 002 (35 979) TSEK.

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

NOTER

Not 6 Andelar i koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Ellos AB 556044-0264 Borås	5 858 000 100,00%	810 377 14 025	607 853
Ellos Holding Norway AS 879 478 642 Oslo	105 000 100,00%	292 936 -13 992	394 711
Ellos Finland OY 144 21 31-6 Helsingfors	12 500 100,00%	85 426 30 869	41 500
Ellos Danmark A/S 24 92 78 14 Köpenhamn	5 000 100,00%	16 987 16 310	765
Ellos 1 AB 556783-8858 Borås	1 400 100,00%	11 457 337	0
			1 044 829

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde	2 064 665	2 064 665
Lämnat aktieägartillskott	327 613	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 392 278	2 064 665
Ingående nedskrivningar	-1 347 449	-1 347 449
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 347 449	-1 347 449
Utgående redovisat värde	1 044 829	717 216

Not 7 Fordringar hos koncernföretag

2024-12-31

2023-12-31

Ingående anskaffningsvärde	0	0
Omklassificeringar	671 750	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	671 750	0
Utgående redovisat värde	671 750	0

Under året har en del av fordran på koncernbolag omklassificerats från kortfristig till långfristig fordran. Omklassificeringen mellan kort och långfristig fordran har inte påverkat förändring av likvida medel.

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

NOTER

Not 8	Ställda säkerheter	2024-12-31	2023-12-31
	Aktier i dotterföretag till förmån för koncernföretag	1 044 829	717 216
	Summa ställda säkerheter	<u>1 044 829</u>	<u>717 216</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 9	Eventualförpliktelser	2024-12-31	2023-12-31
	Generell obegränsad borgen	<u>1 163 750</u>	<u>212 680</u>
		1 163 750	212 680

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

Not 10 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Under början av 2025 har en omvänd fusion påbörjats mellan Ellos Group Swedens dotterbolag Ellos Norway Holding AS, org nr. 879478642 och dotterdotterbolaget Ellos Norway AS, org nr. 832005622. Fusionen kommer innebära att Ellos Norway AS blir helägt dotterbolag till Ellos Group Sweden AB.

Not 11 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos 3 AB, org.nr. 556831-9114, säte Stockholm

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

Not 12 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 Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

NOTER

Borås

Hans Ohlsson

Ordförande/Verkställande direktör

Johan Stigson

Styrelseledamot

Mathias Parkhagen

Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast

Auktoriserad revisor