

Ellos Norway Holding AS

Årsregnskap

2024

STYRETS BERETNING ELLOS NORWAY HOLDING AS

Generelt

Ellos Norway Holding AS er et 100 % eiet datterselskap av Ellos Group Sweden AB. Selskapet ble stiftet 5. februar 1997. Konsernet i Norge består av Ellos Norway Holding AS og Ellos Norway AS. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap for Ellos Norway Holding AS, da dette inngår i Ellos Holding AB konsernregnskap.

Konsernets morselskap har tegnet styreansvarsforsikring for styret og daglig leder, for mulig ansvar overfor foretaket og tredjeperson med inntil 150 MSEK.

Åpenhetsloven

Åpenhetsloven gjelder for selskapet, med virkning fra 1.juli 2022. Hovedformålet med loven er å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold i forbindelse med produksjon av varer og levering av tjenester. Selskapet tilgjengeliggjør loven på sine hjemmesider, se link til nettside <https://www.ellosgroup.com/sites/ellos-group/files/hdrr-2024.pdf>

Bærekraftsrapport

Ellos publiserer hvert år en oppdatert bærekraftsrapport. Dette dokumentet er tilgjengelig for alle og beskriver hvor godt vi forholder oss til standarder og egne klimamål. Du finner vår siste bærekraftsrapport via ellos.no, jotex.no og homeroom.no.

Investeringer

Det er ikke foretatt investeringer i perioden, og selskapets virksomhet har kun bestått i å være morselskap for konsernets aktiviteter i Norge.

Organisasjon og personell

Det er ingen fast ansatte i selskapet. Da virksomheten ikke har ansatte, er spørsmål om likestilling uaktuelt. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret. Virksomheten forurensrer ikke det ytre miljø, og den driver ikke med forskning eller utvikling.

Redegjørelse for årsregnskapet

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var -336,7 millioner og samlet kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter var 336,7 millioner. Det er ikke noen kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter.

Verdsettelse av verdiene i selskapet og overskuddsanvendelse

Styret forventer seg en uendret kostnadsutvikling og tilhørende resultatutvikling neste år. Styret har gjort en bedømming av den vesentligste posten i regnskapet, investering i datterselskap, og konstatert at den bokførte verdien av selskapet Ellos Norway AS er verdsatt korrekt. Ved verdsettelsen ble det benyttet en fremtidig nåverdiberegning som etter styrets skjønn gir tilstrekkelig dokumentasjon av verdien av selskapet.

Styret mener resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter gir et rettviseende bilde om selskapets virksomhet og økonomiske stilling ved årsslutt.

Styret foreslår at selskapets underskudd på kr -14 401 825,- disponeres slik:

Overført fra annen egenkapital	kr	-14 401 825
	kr	-14 401 825

Vesentlige hendelser i løpet av året

Ellos Groups finansieringsavtale for obligasjoner og revolverende kreditter utløp i løpet av 2024. Konsernet og obligasjonseierne klarte ikke å finne en felles avtale for fortsatt langsiktig finansiering, noe som resulterte i at konsernets tidligere morselskap Ellos Group AB (publ) ble satt i konkurs.

Den 15. oktober 2024 kjøpte Ellos Holding AB (publ), org.nr 559495-4116, alle aksjene i Ellos Group Nordic AB (publ), org.nr 559318-3618, og ble dermed ny eier av konsernet Ellos Group, hvor Ellos Norway Holding AS er et datterselskap. Ellos Group har deretter gjennomgått en refinansiering hvor en ny supersenior obligasjon har blitt utstedt, og morselskapet gjennomførte en kvittningsemission hvor obligasjonslån ble konvertert til aksjekapital.

En forhøyelse av aksjekapitalen i Ellos Norway Holding AS ved konvertering av gjeld til aksjekapital og overkurs har blitt utført. Formålet med kapitalforhøyelsen er å styrke egenkapitalgrunnlaget i Ellos Norway Holding AS for å tilrettelegge for etterfølgende omvendt mor/datter- fusjon av selskapet.

Hendelser etter balansedagen

Ellos Norway Holding AS fusjonerte med Ellos Norway AS i april 2025. Fusjonen er gjennomført som en omvendt-mor datterfusjon.

Oslo, den 23.04.2025

I styret for Ellos Norway Holding AS

Hans Bertil Ohlsson

Styreleder

Daglig leder

Ulf Johan Stigson

Styremedlem

Bernt Mathias Parkhagen

Styremedlem

Resultatregnskap

Ellos Norway Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Lønnskostnad		0	197 982
Annen driftskostnad	1	230 839	43 181
Sum driftskostnader		<u>230 839</u>	<u>241 163</u>
Driftsresultat		<u>-230 839</u>	<u>-241 163</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		5 000 000	0
Annen finansinntekt		102	6 003
Rentekostnad til foretak i samme konsern		19 221 871	21 004 444
Annen rentekostnad		1	950
Annen finanskostnad		0	8 057
Resultat av finansposter		<u>-14 221 771</u>	<u>-21 007 448</u>
Resultat før skattekostnad		-14 452 610	-21 248 612
Skattekostnad på resultat	2	-50 785	-53 056
Resultat		<u>-14 401 825</u>	<u>-21 195 556</u>
Årsresultat		<u>-14 401 825</u>	<u>-21 195 556</u>
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		-14 401 825	-21 195 556
Sum overføringer	3	<u>-14 401 825</u>	<u>-21 195 556</u>

Balanse

Ellos Norway Holding AS

Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		294 843	244 058
Sum immaterielle eiendeler		<u>294 843</u>	<u>244 058</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	296 351 510	296 351 510
Sum finansielle anleggsmidler		<u>296 351 510</u>	<u>296 351 510</u>
Sum anleggsmidler		<u>296 646 353</u>	<u>296 595 568</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	5 022 278	21 525
Sum fordringer		<u>5 022 278</u>	<u>21 525</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 980	0
Sum omløpsmidler		<u>5 027 258</u>	<u>21 525</u>
Sum eiendeler		<u>301 673 611</u>	<u>296 617 093</u>

Balanse

Ellos Norway Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2024	2023
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 155 000	1 050 000
Overkurs		298 354 965	0
Annen innskutt egenkapital		2 016 000	2 016 000
Sum innskutt egenkapital		<u>301 525 965</u>	<u>3 066 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	-23 873 879
Sum opptjent egenkapital		<u>0</u>	<u>-23 873 879</u>
Sum egenkapital	3	<u>301 525 965</u>	<u>-20 807 879</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	26
Leverandørgjeld		22 278	6 719
Annen kortsiktig gjeld	5	125 368	317 418 227
Sum kortsiktig gjeld		<u>147 647</u>	<u>317 424 972</u>
Sum gjeld		<u>147 647</u>	<u>317 424 972</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>301 673 611</u>	<u>296 617 093</u>

Oslo, 23.04.2025
Styret i Ellos Norway Holding AS

Hans Bertil Ohlsson
styreleder/daglig leder

Ulf Johan Stigson
styremedlem

Bernt Mathias Parkhagen
styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap vurderes etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk.

Konsernkonto i Swedbank

Konsernet Ellos Holding AB har ett konsernkontosystem i Swedbank. Ellos Group Sweden AB eier topp kontoen i konsernet. Regnskapsmessig betyr det at Ellos Norway Holding AS har en interngjeld eller intern fordring mot Ellos Group Sweden AB.

Valuta

Ellos Norway Holding AS har ingen fordringer eller gjeld i utenlandsk valuta.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Lønnskostnader og godtgjørelser.

Selskapet har ingen ansatte og det er heller ikke utbetalt godtgjørelse til administrerende direktør eller styret. Det er heller ikke stillet lån eller sikkerhetsstillelser ovenfor medlemmer av styret. Revisjonshonorar er kostnadsført med kr. 11.940 eksklusiv merverdiavgift.

Note 2 Skattekostnad

	2024	2023
Endring i utsatt skattefordel	-50 785	-53 056
Skatt fra foregående år	0	0
Årets totale skattekostnad	-50 785	-53 056
Regnskapsmessig resultat før skatter	-14 452 610	-21 248 612
Avskåret rentefradrag	19 221 771	21 007 448
Underskudd fra tidligere år	-1 106 143	-864 978
Ikke skattepliktige inntekter	-5 000 000	0
Skattepliktig resultat	-1 336 983	-1 106 141
Midlertidige forskjeller som inngår i utligningen:	2024	2023
Fremførbart underskudd	-1 336 983	-1 106 141
Netto negative midlertidige forskjeller	-1 336 983	-1 106 141
Utsatt skattefordel	-294 843	-244 058
Endring i utsatt skattefordel	-50 785	-53 056

Note 3 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01 2024	1 050 000	0	2 016 000	-23 873 879	-20 807 879
Årets resultat				-14 401 825	-14 401 825
Kapitalforhøyelse	105 000	298 354 965		38 275 703	336 735 668
Egenkapital pr 31.12 2024	1 155 000	298 354 965	2 016 000	0	301 525 965

En forhøyelse av aksjekapitalen i Ellos Norway Holding AS ved konvertering av gjeld til aksjekapital og overkurs har blitt utført.

Note 4 Aksjer i datterselskaper

		Selskaps kapital	Sum egen- kapital	Årets resultat	Kostpris	Bokført verdi	Eier- andel
Ellos Norway AS	Oslo	11 750 000	168 692 519	2 028 230	296 351 510	296 351 510	1
Sum aksjer i datterselskap		11 750 000	168 692 519	2 028 230	296 351 510	296 351 510	1

Ellos Norway Holding AS har i henhold til regnskapsloven §3-7 unnlatt å utarbeide konsernregnskap. Ellos Holding AB har utarbeidet konsernregnskap som omfatter Ellos Norway Holding AS med datterselskaper. Ellos Holding AB har hovedkontor i Sverige. Konsernregnskapet kan en få utlevert hos Ellos Holding AB, Ödegårdsgatan 6, 504 64 Borås, Sverige

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld		2024	2023
Ellos Group Sweden AB	Vare og tjeneste kjøp	-106 618	-117 671
Ellos Group Sweden AB	Avregning konsernbank, gjeld	-750	-315 199 189
		-107 368	-315 316 860

Fordring

		2024	2023
Ellos Norway AS	Utbytte	5 000 000	0
		5 000 000	0

Note 6 Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 105.000 aksjer à kr. 11,- til sammen kr.1.155.000,-. Alle aksjene er eiet av Ellos Group Sweden AB.

Note 7 - Sikkerheter (KNOK)	2024	2023
Aksjer i datterselskap	296 352	292 542

Konsernet har obligasjonslån til et nominelt beløp på 1 163,75 (1 500) MSEK. Selskapet har pantsatt aksjer i datterselskap som sikkerhet for disse obligasjonene.

Bolaget har en generell ubegrenset borgensforbindelse till förmån för koncernens obligationslån.

Note 8 Hendelser etter balansedagen

Ellos Norway Holding AS fusjonerte med Ellos Norway AS i april 2025. Fusjonen er gjennomført som en omvendt-mor datterfusjon.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING
Ellos Norway Holding AS

	2024	2023
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-14 452 610	-21 248 612
Endring leverandørgjeld	15 560	-13 781
Endring i andre tidsavgrensninger	14 442 057	21 262 418
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>	<i>5 006</i>	<i>25</i>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	5 006	25
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	-26	-51
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	4 980	-26

1. Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter

Med kontanter og kontantekvivalenter menes kontanter og inntestående på bank.

I posten inngår bundne midler med kr 0,-.