

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	7
- underskrifter	11

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, TSEK.

Verksamheten

Verksamhetens art och inriktning

Ellos 1 AB är ett holdingbolag som huvudsakligen äger och förvaltar aktier i dotterbolag.

Säte

Företagets säte är Borås.

Ägarförhållanden

Ellos 1 AB är helägt dotterbolag till Ellos Group Sweden AB, org.nr 556217-1925 med säte i Borås, som ingår i Ellos Group AB-koncernen. Ellos Group AB ingår i sin tur i Cidron e-Com S.à.r.l-koncernen där Nordic Capital CV1 indirekt är ägare.

Övriga viktiga förhållanden och väsentliga händelser

Koncernens revolverande kredit och obligationer löper ut under 2024. Det är viktigt för den fortsatta verksamheten att en ny finansiering säkerställs. Ledningen arbetar aktivt med att ta fram en lösning.

Flerårsöversikt

	2023	2022	2021	2020	2019
Res. efter finansiella poster	10 577	832	-7 736	787	980
Balansomslutning	11 164	41 318	40 167	47 687	46 598
Soliditet (%)	99,6	99,9	99,9	100,0	95,7
Avkastning på eget kapital (%)	40,4	2,0	-17,6	6,6	2,2
Avkastning på totalt kapital (%)	40,3	2,0	1,9	1,7	2,1

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	140	39 960	39	1 128	41 267
Utdelning		-39 960	-1 040		-41 000
Balanseras i ny räkning		0	1 128	-1 128	0
Årets resultat				10 852	10 852
Belopp vid årets utgång	140	0	127	10 852	11 119

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	127 009
balanserad vinst	10 852 495
årets vinst	<u>10 979 504</u>
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>10 979 504</u>
	10 979 504

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 274 601 kr från Jotex AB, org.nr 556249-7106.

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		<u>-275</u>	<u>-296</u>
		-275	-296
Rörelseresultat		-275	-296
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	10 000	0
Ränteintäkter	4	<u>852</u>	<u>1 128</u>
		10 852	1 128
Resultat efter finansiella poster		10 577	832
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		<u>275</u>	<u>296</u>
		275	296
Resultat före skatt		10 852	1 128
Årets resultat		<u>10 852</u>	<u>1 128</u>

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2023-12-31

2022-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

5

0

0

0

0

Summa anläggningstillgångar

0

0

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

11 164

11 164

41 318

41 318

Summa omsättningstillgångar

11 164

41 318

SUMMA TILLGÅNGAR

11 164

41 318

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-12-31

2022-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

140

140

140

140

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

0

39 960

Balanserat resultat

127

39

Årets resultat

10 852

1 128

10 979

41 127

Summa eget kapital

11 119

41 267

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

45

51

Summa kortfristiga skulder

45

51

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

11 164

41 318

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.

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.

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.

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

NOTER

Not 3	Resultat från andelar i koncernföretag	2023	2022
	Utdelning	10 000	0
		10 000	0

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
	Ränteintäkter	852	1 128
		852	1 128

Varav avseende koncernföretag 852 (1 128) TSEK.

Not 5 Andelar i koncernföretag

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Ellos 2 AB 556713-8077 Borås	1 000 100,00%	3 568 -107	0
FAAD AB 559027-6407 Borås	500 100,00%	700 14	0
			0

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 122	8 568
Försäljningar/utrangeringar	0	-447
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 122	8 122
Ingående nedskrivningar	-8 122	-8 568
Återförd nedskrivning	0	447
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-8 122	-8 122
Utgående redovisat värde	0	0

Not 6 Ställda säkerheter

Aktier i dotterföretag till förmån för koncernföretag	0	0
	0	0

Ellos 1 AB

Org.nr. 556783-8858

NOTER

Not 7	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Generell obergränsad borgen	<u>248 001</u>	<u>317 632</u>
		248 001	317 632

Koncernen i vilken Ellos 1 AB är dotterbolag har beviljade krediter från bank uppgående till totalt 350 (350) MSEK och koncernen har också ställt ut en obligation på 1 500 (1 500) MSEK. Som säkerhet för dessa krediter har bolaget lämnat en generell obegränsad borgen.

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har koncernen givit ut en ny obligation som säkerställer finansieringen för den tidigare revolverande krediten.

Not 9 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Group Sweden AB, org.nr. 556217-1925, säte Borås.

Största koncernredovisning upprättas av: Ellos Group AB, org.nr. 559175-1325, säte Borås.

Bolaget är moderbolag, men med stöd av ÅRL 7 kap 2 § upprättas inte någon koncernredovisning. Närmast överordnande moderföretag som upprättar koncernredovisning, för den minsta koncern som Ellos 1 AB ingår i, är Ellos Group AB, org.nr 559175-1325 med säte i Borås. Koncernredovisningen finns att tillgå på deras huvudkontor, Ödegårdsgatan 6, 504 64 Borås.

Not 10 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 1 AB

Org.nr. 556783-8858

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