

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

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	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 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 är helägt dotterbolag till Ellos Group Nordic AB, organisationsnummer 559318-3618 med säte i Stockholm, 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
Nettoomsättning	21 394	23 026	17 619	20 282	9 289
Res. efter finansiella poster	393 394	-11 505	-15 837	-1 970	-1 215
Balansomslutning	696 011	732 261	562 474	562 624	578 490
Soliditet (%)	57,3	41,7	56,3	60,2	60,3
Avkastning på eget kapital (%)	111,7	-3,7	-4,9	-0,6	-0,3
Avkastning på totalt kapital (%)	57,2	0,1	-0,1	-0,2	0,8

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Fri överkursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	507	18 315	297 619	-11 062	305 379
Utdelning		-18 315	-281 685	0	-300 000
Balanseras i ny räkning		0	-11 062	11 062	0
Årets resultat				393 737	393 737
Belopp vid årets utgång	507	0	4 872	393 737	399 116

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	4 872 066
årets vinst	<u>393 736 742</u>
	398 608 808
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>398 608 808</u>
	398 608 808

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 342 942 kr från Jotex Sweden AB, org.nr 556249-7106.

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	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		21 394	23 026
		21 394	23 026
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-21 737	-23 469
		-21 737	-23 469
Rörelseresultat		-343	-443
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	400 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	8 849	1 019
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-15 112	-12 081
		393 737	-11 062
Resultat efter finansiella poster		393 394	-11 505
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		343	443
		343	443
Resultat före skatt		393 737	-11 062
Årets resultat		393 737	-11 062

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2023-12-31

2022-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

6

532 816

532 816

532 816

532 816

Summa anläggningstillgångar

532 816

532 816

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

12 985

47 514

Övriga fordringar

7

3

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

203

1 928

13 195

49 445

Kassa och bank

Kassa och bank

150 000

150 000

Summa kassa och bank

150 000

150 000

Summa omsättningstillgångar

163 195

199 445

SUMMA TILLGÅNGAR

696 011

732 261

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-12-31

2022-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

507

507

507

507

Fritt eget kapital

Fri överkursfond

0

18 315

Balanserat resultat

4 872

297 619

Årets resultat

393 737

-11 062

398 609

304 872

Summa eget kapital

399 116

305 379

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

296 501

426 484

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

394

398

Summa kortfristiga skulder

296 895

426 882

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

696 011

732 261

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	2023	2022
Utdelning	400 000	0
	400 000	0

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

NOTER

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
--------------	---	-------------	-------------

Räntor	8 849	1 019
	8 849	1 019

Varav avseende koncernföretag 8 646 (963) TSEK.

Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
--------------	---	-------------	-------------

Övriga räntekostnader	15 112	12 081
	15 112	12 081

Varav avseende koncernföretag 11 922 (8 599) TSEK.

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

Företag Org.nummer Säte	Antal Kap.andel %	Eget kapital Resultat	Redovisat värde
Ellos Holding AB 556831-9114 Stockholm	100 100,00%	527 828 480 567	532 816
			532 816

2023-12-31	2022-12-31
-------------------	-------------------

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

Not 7	Ställda säkerheter	2023-12-31	2022-12-31
--------------	---------------------------	-------------------	-------------------

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

Not 8	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
--------------	------------------------------	-------------------	-------------------

Generell obegränsad borgen	248 001	317 632
	248 001	317 632

Koncernen i vilken Ellos Group Holding 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.

Ellos Group Holding AB (publ)

Org.nr. 556857-8511

NOTER

Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

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

Not 10 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Ellos Group Nordic AB, org.nr. 559318-3618, säte Stockholm.

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 Group Holding 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 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