

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

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 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 är ett bolag som huvudsakligen äger och förvaltar aktier i dotterbolag. Koncernen bedriver e-handel under varumärkena Ellos, Jotex och Homeroom.

Säte

Företagets säte är Stockholm.

Ägarförhållanden

Ellos Group Nordic AB är ett helägt dotterbolag till moderkoncernbolaget Ellos Group AB, organisationsnummer 559175-1325 med säte i Borås. 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
Nettoomsättning	14 355	17 884	4 629
Res. efter finansiella poster	300 754	668	-27 625
Balansomslutning	2 390 665	2 395 602	44 566
Soliditet (%)	99,2	98,8	11,4
Avkastning på eget kapital (%)	12,7	0,1	-1090,0
Avkastning på totalt kapital (%)	12,8	0,1	-62,0
Antal anställda	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	2 373 857	-6 627	2 367 730
Utdelning		-300 000	0	-300 000
Balanseras i ny räkning		-6 627	6 627	0
Årets resultat			304 590	304 590
Belopp vid årets utgång	500	2 067 230	304 590	2 372 320

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	2 067 229 633
balanserad vinst	
årets vinst	<u>304 590 289</u>
	2 371 819 922
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>2 371 819 922</u>
	2 371 819 922

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 4 927 885 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 Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		14 355	17 884
		14 355	17 884
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-360	-1
Personalkostnader	3	-13 628	-16 937
Övriga rörelsekostnader		-7	-87
		-13 995	-17 025
Rörelseresultat		360	859
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	4	300 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	5	5 876	185
Räntekostnader och liknande resultatposter	6	-5 482	-376
		300 394	-191
Resultat efter finansiella poster		300 754	668
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		4 928	0
Lämnade koncernbidrag		0	-8 671
		4 928	-8 671
Resultat före skatt		305 682	-8 003
Skatt på årets resultat		-1 092	1 376
Årets resultat		304 590	-6 627

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2023-12-31

2022-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	7	2 369 288	2 369 288
Uppskjuten skattefordran		1 364	2 456
Andra långfristiga fordringar	8	5 118	4 555
		<u>2 375 770</u>	<u>2 376 299</u>

Summa anläggningstillgångar

2 375 770

2 376 299

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		14 217	18 279
Aktuell skattefordran		43	0
Övriga fordringar		9	8
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		143	87
		<u>14 412</u>	<u>18 374</u>

Kassa och bank

Kassa och bank		483	929
Summa kassa och bank		<u>483</u>	<u>929</u>

Summa omsättningstillgångar

14 895

19 303

SUMMA TILLGÅNGAR

2 390 665

2 395 602

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-12-31

2022-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

500

500

500

500

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

2 067 230

2 373 857

Årets resultat

304 590

-6 627

2 371 820

2 367 230

Summa eget kapital

2 372 320

2 367 730

Avsättningar

Övriga avsättningar

6 623

5 776

Summa avsättningar

6 623

5 776

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

143

1

Skulder till koncernföretag

0

8 565

Aktuella skatteskulder

0

50

Övriga skulder

437

4 929

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11 142

8 551

Summa kortfristiga skulder

11 722

22 096

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 390 665

2 395 602

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	2023	2022
	Antal anställda	2	2
	varav kvinnor	0	0
	varav män	2	2

Not 4	Resultat från andelar i koncernföretag	2023	2022
	Utdelning	300 000	0
		<u>300 000</u>	<u>0</u>

Not 5	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntor	5 876	185
		<u>5 876</u>	<u>185</u>

Varav avseende koncernföretag 5 876 (185) TSEK.

Not 6	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Övriga räntekostnader	5 482	376
		<u>5 482</u>	<u>376</u>

Varav avseende koncernföretag 5 479 TSEK (374 TSEK).

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

NOTER

Not 7 Andelar i koncernföretag

Företag

Org.nummer

Säte

Antal Kap.andel %

Eget kapital Resultat

Redovisat värde

Ellos Group Holding AB

556857-8511

Stockholms län

40 548 776

100,00%

399 116

393 737

2 369 288

2 369 288

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

2 369 288

0

Tillkommande under året

0

2 369 288

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

2 369 288

2 369 288

Utgående redovisat värde

2 369 288

2 369 288

Not 8 Andra långfristiga fordringar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde

4 555

4 218

Tillkommande fordringar

563

337

Utgående ackumulerade anskaffningsvärden

5 118

4 555

Utgående redovisat värde

5 118

4 555

Not 9 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

Aktier i dotterföretag

till förmån för koncernföretag

2 369 288

2 369 288

Pantsatta kapitalförsäkringar

för företagets egen räkning

5 118

4 555

Summa ställda säkerheter

2 374 406

2 373 843

Not 10 Eventualförpliktelser

2023-12-31

2022-12-31

Generell obegränsad borgen

247 951

317 582

247 951

317 582

Koncernen i vilken Ellos Group Nordic 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 11 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

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

Ellos Group Nordic AB (publ)

Org.nr. 559318-3618

NOTER

Not 12 Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till 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 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 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

Stockholm

Arthur Engel
Ordförande

Hans Ohlsson
Verkställande direktör

Robert Furuhielm
Styrelseledamot

Patrik Illerstig
Styrelseledamot

Christina Schauman
Styrelseledamot

Hans Lindau
Arbetstagarrepresentant

Åsa Tobrant
Arbetstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ernst & Young Aktiebolag

Andreas Mast
Auktoriserad revisor