

ÅRSREDOVISNING

för

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

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

Säte

Företagets säte är Borås Kommun.

Ägarförhållanden

Ellos Group Sweden AB är helägt dotterbolag till Ellos Holding AB, org.nr 556831-9114 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	20 955	22 569	17 267	19 878	9 543
Res. efter finansiella poster	85 374	88 585	-57 350	119 289	84 699
Balansomslutning	1 945 696	2 176 516	2 046 604	2 172 259	1 910 265
Soliditet (%)	48,2	62,1	61,8	69,1	62,4
Avkastning på eget kapital (%)	7,5	6,8	-4,4	10,1	11,1
Avkastning på totalt kapital (%)	8,26	7,06	-1,5	4,4	2,3

Definitioner av nyckeltal, se noter

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Reservfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	100	20	1 263 718	88 361	1 352 199
Utdelning			-500 000	0	-500 000
Balanseras i ny räkning			88 361	-88 361	0
Årets resultat				85 595	85 595
Belopp vid årets utgång	100	20	852 079	85 595	937 794

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

Resultatdisposition (kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står	
balanserad vinst	852 078 705
årets vinst	<u>85 594 953</u>
	937 673 658
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>937 673 658</u>
	937 673 658

Enligt årsredovisningen framgår att bolaget erhållit koncernbidrag om 220 776 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 Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning		20 955	22 568
		20 955	22 568
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-20 114	-19 938
		-20 114	-19 938
Rörelseresultat		841	2 630
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	3	75 405	70 886
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4	94 183	75 713
Räntekostnader och liknande resultatposter	5	-85 055	-60 644
		84 533	85 955
Resultat efter finansiella poster		85 374	88 585
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		221	0
Lämnade koncernbidrag		0	-224
		221	-224
Resultat före skatt		85 595	88 361
Skatt på årets resultat		0	0
Årets resultat		85 595	88 361

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

Not

2023-12-31

2022-12-31

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

6

717 216

717 216

717 216

717 216

Summa anläggningstillgångar

717 216

717 216

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

1 227 598

1 454 381

Övriga fordringar

334

4 656

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

548

263

1 228 480

1 459 300

Summa omsättningstillgångar

1 228 480

1 459 300

SUMMA TILLGÅNGAR

1 945 696

2 176 516

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Not

2023-12-31

2022-12-31

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

Reservfond

20

20

120

120

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

852 079

1 263 718

Årets resultat

85 595

88 361

937 674

1 352 079

Summa eget kapital

937 794

1 352 199

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

24 662

89 460

Skulder till koncernföretag

977 360

733 580

Övriga skulder

5 782

1 172

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

98

105

Summa kortfristiga skulder

1 007 902

824 317

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

1 945 696

2 176 516

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.

NOTER**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

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	75 405	70 886
		75 405	70 886

Not 4	Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	2023	2022
	Räntor	49 471	42 881
	Kursdifferens	44 713	32 832
		94 184	75 713

Varav avseende koncernföretag 48 170 (42 461) TSEK.

Not 5	Räntekostnader och liknande resultatposter	2023	2022
	Kursdifferenser	44 714	32 832
	Övriga räntekostnader	40 341	27 812
		85 055	60 644

Varav avseende koncernföretag 35 979 (23 461) TSEK.

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

NOTER

Not 6 Andelar i koncernföretag

Företag			
Org.nummer	Antal	Eget kapital	Redovisat
Säte	Kap.andel %	Resultat	värde
Ellos AB			
556044-0264	5 858 000	796 352	607 853
Borås	100,00%	-6 055	
Ellos Holding Norway AS			
879 478 642	105 000	-20 540	67 098
Oslo	100,00%	-20 923	
Ellos Finland OY			
144 21 31-6	12 500	108 309	41 500
Helsingfors	100,00%	56 373	
Ellos Danmark A/S			
24 92 78 14	5 000	12 333	765
Köpenhamn	100,00%	11 129	
Ellos 1 AB			
556783-8858	1 400	11 120	0
Borås	100,00%	10 852	
			717 216

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärde	2 064 665	2 064 665
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 064 665	2 064 665
Ingående nedskrivningar	-1 347 449	-1 347 449
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 347 449	-1 347 449
Utgående redovisat värde	717 216	717 216

Not 7 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

Aktier i dotterföretag		
till förmån för koncernföretag	717 216	717 216
Summa ställda säkerheter	717 216	717 216

Ellos Group Sweden AB

Org.nr. 556217-1925

NOTER

Not 8	Eventualförpliktelser	2023-12-31	2022-12-31
	Generell obegränsad borgen	<u>212 680</u>	<u>225 792</u>
		212 680	225 792

Koncernen i vilken Ellos Group Sweden 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 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 Holding AB, org.nr. 556831-9114, 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 Sweden 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

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