

Ellos Norway Holding AS

Årsregnskap

2023

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 Group AB konsernregnskap.

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.ellogroup.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 uaktuell. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller styret. Virksomheten forurenser ikke det ytre miljø, og den driver ikke med forskning eller utvikling.

Redegjørelse for årsregnskapet

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var 0,0 millioner. Det er ikke noen kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter eller finansieringsaktiviteter.

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 nåverdiregning 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 -21 195 556,- disponeres slik:

Overført fra annen egenkapital	kr	-21 195 556
	kr	-21 195 556

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapets EK er tapt og styret jobber for å finne en løsning for å forbedre egenkapitalsituasjonen.

Forutsetning om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Oslo, den 28.06.2024

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	2023	2022
Lønnskostnad		197 982	224 264
Annen driftskostnad	1	43 181	50 419
Sum driftskostnader		<u>241 163</u>	<u>274 683</u>
Driftsresultat		<u>-241 163</u>	<u>-274 683</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6 003	1 882
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 004 444	13 323 857
Annen rentekostnad		950	633
Annen finanskostnad		8 057	7 802
Resultat av finansposter		<u>-21 007 448</u>	<u>-13 330 411</u>
Resultat før skattekostnad		-21 248 612	-13 605 094
Skattekostnad på resultat	2	-53 056	-76 704
Resultat		<u>-21 195 556</u>	<u>-13 528 390</u>
Årsresultat		<u>-21 195 556</u>	<u>-13 528 390</u>
Overføringer			
Overført til/fra annen egenkapital		-21 195 556	-13 528 390
Sum overføringer	3	<u>-21 195 556</u>	<u>-13 528 390</u>

Balanse

Ellos Norway Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		244 058	191 002
Sum immaterielle eiendeler		<u>244 058</u>	<u>191 002</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>296 595 568</u>	<u>296 542 512</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	21 525	20 500
Sum fordringer		<u>21 525</u>	<u>20 500</u>
Investeringer			
Sum omløpsmidler		<u>21 525</u>	<u>20 500</u>
Sum eiendeler		<u>296 617 093</u>	<u>296 563 012</u>

Balanse

Ellos Norway Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital		2 016 000	2 016 000
Sum innskutt egenkapital		<u>3 066 000</u>	<u>3 066 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-23 873 879	-2 678 323
Sum opptjent egenkapital		<u>-23 873 879</u>	<u>-2 678 323</u>
Sum egenkapital	3	<u>-20 807 879</u>	<u>387 677</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	26	51
Leverandørgjeld		6 719	20 500
Annen kortsiktig gjeld	5	317 418 227	296 154 784
Sum kortsiktig gjeld		<u>317 424 972</u>	<u>296 175 335</u>
Sum gjeld		<u>317 424 972</u>	<u>296 175 335</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>296 617 093</u>	<u>296 563 012</u>

Oslo, 28.06.2024
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 og andeler i tilknyttet selskap og 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 Group 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. 11.400 eksklusiv merverdiavgift.

Note 2 Skattekostnad

	2023	2022
Endring i utsatt skattefordel	-53 056	-60 430
Skatt fra foregående år	0	-16 274
Årets totale skattekostnad	-53 056	-76 704

Regnskapsmessig resultat før skatter	-21 248 612	-13 605 094
Avskåret rentefradrag	21 007 448	13 330 411
Underskudd fra tidligere år	-864 978	-590 296
Skattepliktig resultat	-1 106 141	-864 979

Midlertidige forskjeller som inngår i utligningen:	2023	2022
Fremførbart underskudd	-1 106 141	-864 978
Netto negative midlertidige forskjeller	-1 106 141	-864 978

Utsatt skattefordel	-244 058	-191 002
Endring i utsatt skattefordel	-53 056	-60 430

Note 3 Egenkapital

	Selskaps kapital	Annen EK	Annen innskutt EK	Sum
Egenkapital pr 01.01 2023	1 050 000	-2 678 323	2 016 000	387 677
Årets resultat		-21 195 556		-21 195 556
Egenkapital pr 31.12 2023	1 050 000	-23 873 879	2 016 000	-20 807 879

Note 4 Aksjer i datterselskaper

		Selskaps kapital	Sum egen-kapital	Årets resultat	Kostpris	Bokført verdi	Eier-andel
Ellos Norway AS	Oslo	11 750 000	0	0	296 351 510	296 351 510	1
Sum aksjer i datterselskap		11 750 000	0	0	296 351 510	296 351 510	1

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

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

Det foreligger en avtale mellom Swedbank og Ellos Norway Holding vedrørende kassekreditten, kreditten er 1 million.

Gjeld	2023	2022
Ellos Group Sweden AB Vare og tjeneste kjøp	-117 671	-148 469
Ellos Group Sweden AB Avregning konsernbank, gjeld	-315 199 189	-294 480 171
	-315 316 860	-294 628 640

Note 6 Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 105.000 aksjer à kr. 10,- til sammen kr.1.050.000,-. Alle aksjene er eiet av Ellos Group Sweden AB.

Note 7 - Sikkerheter (KNOK)	2023	2022
Bedriftslån	-	2 552 397
Aksjer i datterselskap	292 542	313 489

Gruppen der Ellos Norway holding AS er et datterselskap er innvilget kredit i banken på 350 (350) MSEK og konsernet har også utstedt en obligasjon på 1500 (1500) MSEK. Som sikkerhet for disse kredittene har selskapet gitt en generell ubegrenset garanti på SEK 248.000.504

Note 8 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapets EK er tapt og styret jobber for å finne en løsning for å forbedre egenkapitalsituasjonen.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING
Ellos Norway Holding AS

	2023	2022
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	-21 248 612	-13 605 094
Endring leverandørgjeld	-13 781	-12 750
Endring i andre tidsavgrensninger	21 262 418	13 617 821
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>	25	-23
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>	0	0
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>	0	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	25	-23
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	-51	-28
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	-26	-51

1. Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter

Med kontanter og kontantekvivalenter menes kontanter og inntestående på bank.

I posten inngår bundne midler med kr 0,-.