



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 005 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLOS NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Intertrust (Norway) AS
Wergelandsveien 7
0167 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Ohlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	554 434 072	503 897 261
Annen driftsinntekt	2	52 819 990	55 199 366
Sum inntekter		607 254 062	559 096 627
Kostnader			
Varekostnad		304 675 357	254 330 053
Annen driftskostnad		305 701 462	262 302 463
Sum kostnader		610 376 819	516 632 516
Driftsresultat		-3 122 757	42 464 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 436 551	6 182 875
Annen renteinntekt		58 296	28 916
Annen finansinntekt		85 227	
Sum finansinntekter		6 580 074	6 211 791
Annen rentekostnad		195 574	75 274
Annen finanskostnad		70 816	1 307 010
Sum finanskostnader		266 390	1 382 284
Netto finans		6 313 684	4 829 507
Ordinært resultat før skattekostnad		3 190 927	47 293 618
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-273 388	10 516 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 464 315	36 776 882
Årsresultat		3 464 315	36 776 882



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	524 649	947 841
Sum immaterielle eiendeler		524 649	947 841
Sum anleggsmidler		524 649	947 841
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	4 472 181	4 062 667
Andre fordringer	5,9	254 528 563	247 276 919
Sum fordringer		259 000 744	251 339 586
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	635 178	2 350 426
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		635 178	2 350 426
Sum omløpsmidler		259 635 922	253 690 012
SUM EIENDELER		260 160 571	254 637 853
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	11 750 000	11 750 000
Sum innskutt egenkapital		11 750 000	11 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		127 148 671	123 769 584
Sum opptjent egenkapital		127 148 671	123 769 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		138 898 671	135 519 584
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	35 323 863	30 464 196
Betalbar skatt	10	-141 539	9 849 316
Skyldige offentlige avgifter		29 217 937	29 657 778
Annen kortsiktig gjeld	9	56 861 640	49 146 979
Sum kortsiktig gjeld		121 261 901	119 118 269
Sum gjeld		121 261 901	119 118 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 160 572	254 637 853
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		342	342
Pantstillelser		2 631 120	2 817 319



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 818218

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 005 622
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELLOS NORWAY AS
Forretningsadresse: c/o Intertrust (Norway) AS
Munkedamsveien 59B
0270 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Ohlsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.08.2022



Organisasjonsnr: 832 005 622
ELLOS NORWAY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	554 434 072	503 897 261
Annen driftsinntekt	2	52 819 990	55 199 366
Sum inntekter		607 254 062	559 096 627
Kostnader			
Varekostnad		304 675 357	254 330 053
Annen driftskostnad		305 701 462	262 302 463
Sum kostnader		610 376 819	516 632 516
Driftsresultat		-3 122 757	42 464 111
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 436 551	6 182 875
Annen renteinntekt		58 296	28 916
Annen finansinntekt		85 227	
Sum finansinntekter		6 580 074	6 211 791
Annen rentekostnad		195 574	75 274
Annen finanskostnad		70 816	1 307 010
Sum finanskostnader		266 390	1 382 284
Netto finans		6 313 684	4 829 507
Ordinært resultat før skattekostnad		3 190 927	47 293 618
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-273 388	10 516 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 464 315	36 776 882
Årsresultat		3 464 315	36 776 882



Organisasjonsnr: 832 005 622
ELLOS NORWAY AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	10	524 649	947 841
---------------------	----	---------	---------

Sum immaterielle eiendeler		524 649	947 841
----------------------------	--	---------	---------

Sum anleggsmidler		524 649	947 841
-------------------	--	---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	4	4 472 181	4 062 667
-----------------	---	-----------	-----------

Andre fordringer	5,9	254 528 563	247 276 919
------------------	-----	-------------	-------------

Sum fordringer		259 000 744	251 339 586
----------------	--	-------------	-------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	635 178	2 350 426
-------------------------------------	---	---------	-----------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		635 178	2 350 426
---	--	---------	-----------

Sum omløpsmidler		259 635 922	253 690 012
------------------	--	-------------	-------------

SUM EIENDELER		260 160 571	254 637 853
---------------	--	-------------	-------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	11 750 000	11 750 000
--------------	---	------------	------------

Sum innskutt egenkapital		11 750 000	11 750 000
--------------------------	--	------------	------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		127 148 671	123 769 584
-------------------	--	-------------	-------------

Sum opptjent egenkapital		127 148 671	123 769 584
--------------------------	--	-------------	-------------

Sum egenkapital		138 898 671	135 519 584
-----------------	--	-------------	-------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	9	35 323 863	30 464 196
-----------------	---	------------	------------

Betalbar skatt	10	-141 539	9 849 316
----------------	----	----------	-----------

Skyldige offentlige avgifter		29 217 937	29 657 778
------------------------------	--	------------	------------



Annen kortsiktig gjeld	9	56 861 640	49 146 979
Sum kortsiktig gjeld		121 261 901	119 118 269
Sum gjeld		121 261 901	119 118 269
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		260 160 572	254 637 853
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		342	342
Pantstillelser		2 631 120	2 817 319



Organisasjonsnr: 832 005 622
ELLOS NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Ellos Norway AS

Årsregnskap

2021



STYRETS BERETNING Ellos Norway AS 2021

Selskapsforhold

Ellos Norway AS er et heleid datterselskap av Ellos Norway Holding AS, som inngår i konsernet FNG Nordic AB.

Virksomheten

Ellos forretningsidé er å tilby privatmarkedet, via internett kjøp av klær og produkter for hjem og fritid til konkurransedyktige priser, med god kundeopplevd kvalitet. Ellos Norway AS opererer med flere aktive brands som Ellos, Jotex og Homeroom.

Markedsforhold

Omsetningen for Ellos har en oppgang på 8,6 prosent sammenliknet med 2020. Selskapet arbeider aktivt med å forsterke sortimentet og sammensetningen av dette. Strategi for fremtiden er å satse handelsvirksomheten. Tidligere gode resultater er basert på inntekter fra kredittkunder. Konsernet ønsker å fokusere på gode varer og kvalitet og fremme merkenavnet Ellos. Vår viktigste målgruppe er barnefamilier og vår målsetting er å tilby et bredt sortiment med god kundeopplevd kvalitet i relasjon til pris.

Fremtidig utvikling

Ellos Norway har i tråd med Ellos Group`s treasury policy sikret en stor del av valutaeksponeringen for 2022. Det betyr at vi med større sikkerhet kan bedømme fremtidig prissetting på våre produkter og fremtidig inntjening. Utover dette blir selskapet fakturert og fakturerer i norske kroner, og har ingen valutarisiko i resultat og balanse.

Ellos har en liten andel kredittkunder som er overført til inkasso og tapsavsetningene på denne porteføljen er i tråd med selskapets kreditt policy. Etter styrets oppfatning har selskapet avsatt tilstrekkelig for å dekke risikoen for tap på kredittkundene.

Personal og arbeidsmiljø

Selskapet har 0 årsverk pr 31. desember 2021.

Redegjørelse for årsregnskapet

Samlet kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter var -1,7 millioner. Kontantstrømmen fra finansieringsaktivitetene er -0,0 millioner. Kontantstrømmen fra investeringsaktivitetene er 0,0 millioner.

Avsetnings- og prisforhold vedrørende selskapets og konsernets produkter er vurdert, og styret kjenner ikke til noe som har betydning utover det som fremkommer i regnskapene. Fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Konsernet har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter, i tillegg til ovennevnte et rettviseende bilde av driften og den økonomiske stillingen for selskapet ved årsskiftet.



Hendelser etter balansedagen

Siden krigsutbruddet i Ukraina 24. februar har Ellos Norway AS sett en noe redusert besøksfrekvens på stedet, noe som også har medført en viss negativ innvirkning på salget.

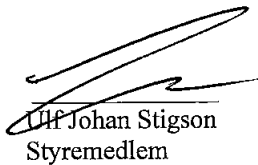
Selskapets høyeste morselskap FNG NV har innledet insolvensbehandling i februar 2022. Som en konsekvens av dette har, Nordic Capital, den tidligere eieren av konsernet Ellos Norway AS er medlem av, startet en prosess for å gjenvinne eierskapet i gruppen. Ellos Norway AS er ikke en del av det høyeste morselskapets insolvensbehandling, uten fortsetter sin virksomhet som tidligere.

Oslo, 22.06.2022

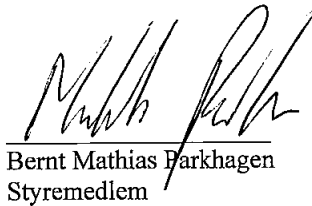
I styret i Ellos Norway AS



Hans Bertil Ohlsson
Styreleder/daglig leder



Ulf Johan Stigson
Styremedlem



Bernt Mathias Parkhagen
Styremedlem



Resultatregnskap			
Ellos Norway AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt	2	554 434 072	503 897 261
Annen driftsinntekt	2	52 819 990	55 199 367
Sum driftsinntekter		<u>607 254 062</u>	<u>559 096 627</u>
Varekostnad		304 675 357	254 330 053
Annen driftskostnad		305 701 462	262 302 463
Sum driftskostnader		<u>610 376 819</u>	<u>516 632 516</u>
Driftsresultat		<u>-3 122 757</u>	<u>42 464 111</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		6 436 551	6 182 875
Annen renteinntekt		58 296	28 916
Annen finansinntekt		85 228	0
Annen rentekostnad		195 574	75 274
Annen finanskostnad		70 816	1 307 010
Resultat av finansposter		<u>6 313 685</u>	<u>4 829 507</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		3 190 927	47 293 618
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-273 388	10 516 736
Årsoverskudd		<u>3 464 315</u>	<u>36 776 882</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		3 464 315	36 776 882
Sum overføringer	1	<u>3 464 315</u>	<u>36 776 882</u>




Balanse			
Ellos Norway AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	10	524 649	947 841
Sum immaterielle eiendeler		<u>524 649</u>	<u>947 841</u>
Varige driftsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>524 649</u>	<u>947 841</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	4 472 181	4 062 667
Andre kortsiktige fordringer	5, 9	254 528 563	247 276 919
Sum fordringer		<u>259 000 744</u>	<u>251 339 585</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	635 178	2 350 426
Sum omløpsmidler		<u>259 635 922</u>	<u>253 690 012</u>
Sum eiendeler		<u>260 160 571</u>	<u>254 637 853</u>

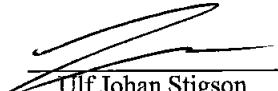
**Balanse**

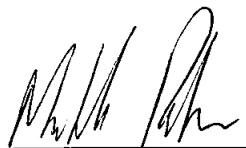
Ellos Norway AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	11 750 000	11 750 000
Sum innskutt egenkapital		<u>11 750 000</u>	<u>11 750 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		127 148 671	123 769 584
Sum opptjent egenkapital		<u>127 148 671</u>	<u>123 769 584</u>
Sum egenkapital	1	<u>138 898 671</u>	<u>135 519 584</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	35 323 863	30 464 196
Betalbar skatt	10	-141 539	9 849 316
Skyldig offentlige avgifter		29 217 937	29 657 778
Annen kortsiktig gjeld	9	56 861 640	49 146 979
Sum kortsiktig gjeld		<u>121 261 900</u>	<u>119 118 269</u>
Sum gjeld		<u>121 261 900</u>	<u>119 118 269</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>260 160 571</u>	<u>254 637 853</u>

Oslo, 22.06.2022
Styret i Ellos Norway AS


Hans Bertil Ohlsson
styreleder/daglig leder


Ulf Johan Stigson
Styremedlem


Bernt Mathias Parkhagen
Styremedlem



NOTER til regnskapet for 2021

Ellos Norway AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveranse- og fakturatidspunkt. Kundene har lovbestemt angrfrist. Det avsettes for forventede returer fra kunder basert på erfaringstall. Inntektsføring av renteinntekter skjer etter som rentene opptjenes.

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 anleggsmidler/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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap er basert på den historiske erfaring selskapet har med en slik portefølje, og hvilket tapspotensiale vi anslår kan inntre.

Valuta

Ellos Norway AS har ingen fordringer eller gjeld i utenlandsk valuta.

Konsernkonto

Konsernet FNG Nordic AB har ett konsernkontosystem i Swedbank. Ellos Group Sweden AB eier topp kontoen i konsernet. Regnskapsmessig betyr det at Ellos Norway AS har en interngjeld eller intern fordring mot Ellos Group Sweden AB.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Markedsføring

Utgifter for reklame og andre salgsfremmende aktiviteter kostnadsføres løpende når utgifter oppstår.

Nærstående parter og transaksjoner

Ellos Norway AS er et heleid datterselskap av Ellos Norway Holding AS. Ellos Norway Holding AS er et 100% eiet datterselskap av Ellos Group Sweden AB som også eier Ellos AB og Jotex Sweden AB som er to av våre nærstående parter. Ellos Group Sweden AB inngår i konsernregnskapet til FNG Nordic AB. Ellos Norway AS har ingen ansatte og kjøper derfor tjenester fra konsernselskaper.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Skattesatsen er 22 prosent i 2021.

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 nettopført.



Note 1 Egenkapital

	Innskutt kapital	Opptjent kapital	Sum
Egenkapital pr. 01.01 2021	11 750 000	123 769 584	135 519 584
Årets resultat		3 464 315	3 464 315
Avgitt konsernbidrag		0	0
Valutatap		-85 228	-85 228
Egenkapital pr. 31.12 2021	11 750 000	127 148 671	138 898 671

Note 2 Driftsinntekter

	2021	2020
Salgsinntekt		
Klær dame-herre-barn	154 372 497	146 321 320
Elektro, hardvare, tekstil	363 048 361	324 972 711
Transport til kunde	36 466 579	32 063 486
Øvrigt	546 634	539 744
Salgsinntekt	554 434 072	503 897 261

Annen driftsinntekt

Purregebyrer, fakturaavgifter	73 023	71 145
Vinst fra salg av delbetalnings og fakturafordringer	48 265 548	50 239 494
Forsikringspremier og inkassoavgifter	2 679 980	2 907 005
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	1 801 439	1 981 723
Sum annen driftsinntekt	52 819 990	55 199 367

Note 3 Lønnskostnader, årsverk, godtgjørelse, lån til ansatte m.m

	2021	2020
Gjennomsnittlig antall årsverk	0	0

Daglig leder

Daglig leder er ansatt i moderselskapet FNG Nordic AB. Ingen i ledelsen/styret har lån i selskapet. Øvrige ansatte har lån på til sammen kr 0,-. Revisjonshonorar ble i 2021 kostnadsført med Kr. 102.458,- eksklusiv merverdiavgift.

Note 4 Kundefordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, redusert med avsetning for forventet tap på kr 314.834,-

Tap på fordringer fremkommer slik:

	2021	2020
Konstaterte tap på kundefordringer	-624 847	19 733
Avsetning til forventet tap på krav 1/1	-515 983	-473 855
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	-1 801 439	-1 981 723
Avsetning til forventet tap på krav 31/12	314 834	515 983
Sum	-2 627 435	-1 919 862



Note 5 Andre fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende og inkluderer fordring på ansatte, kr 0 (0). Andre kortsiktige fordringer inneholder følgende poster:

	31.12.2021	31.12.2020
Periodisering av kostnader	5 895 392	6 636 269
Andre fordringer	9 239 249	604 093
Fordring konsernselskap	239 393 923	240 036 557
Sum	254 528 563	247 276 919

Note 6 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bank inkluderer innsatt på egen konto kr. 292.885,-, samt depositum innsatt på sperret konto med kr. 342.293,-. Kassekredittlimit utgjør totalt 20 (20) millioner i konsernet.

Note 7 Selskapskapital

Aksjekapitalen består av 235 aksjer á kr. 50.000,- til sammen Kr. 11.750.000,-. Alle aksjene er eiet av Ellos Norway Holding AS, som er lokalisert i Oslo. Konsernregnskap er tilgjengelig hos FNG Nordic AB, Borås i Sverige.

Note 8 - Sikkerheter (KNOK)	2021-12-31	2020-12-31
Bedriftslån	2 631 120	2 817 319
Depositum	342	342
Garantiforpliktelse	-	-

Gruppen der Ellos Norway 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 201.009.842.

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020	
Ellos AB	Vare og tjeneste kjøp	-58 542 573	-47 473 235
Jotex Sweden AB	Vare og tjeneste kjøp	-3 715 024	-3 053 208
Ellos Group AB	Vare og tjeneste kjøp	-1 129 378	-1 485 460
Ellos Group AB	Konsernbank avregning	239 393 923	240 036 557
Stayhard AS		73 511	87 786
Sum	176 080 459	188 112 440	



Note 10 - Skattekostnad

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med utgangspunkt i de midlertidige forskjellene mellom regnskapsmessige og skattemessige balanseverdier. Alle beregninger er basert på en nominell skattesats på 22%. I henhold til foreløpig regnskapsstandard for behandling av skatt, er midlertidige negative og positive forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode utlignet og nettoført.

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2021	2020
Betalbar skatt på årets resultat	306 001	10 692 955
Endring utsatt skatt	423 192	-276 877
Virkning av endring i skatteregler	-	-
Skatt från filialen	-1 002 581	100 658
Skatteeffekt av konsernbidrag	-	-
Årets totale skattekostnad	-273 388	10 516 736

Årets skattegrunnlag for betalbar skatt i Ellos Norway AS fremkommer som følger:

Regnskapsmessig resultat før skatt	3 190 927	47 293 618
Ikke fradragberettigede kostnader	123 587	52 192
Endring i midlertidige forskjeller	-1 923 601	1 258 532
Endring i midl. forskj. Ikke over resultat mot EK	-	-
Avgitt konsernbidrag Ellos Norway Holding AS	-	-
Avgitt konsernbidrag Stayhard AS	-	-
Skattepliktig resultat	1 390 914	48 604 342
Avrundet skattepliktig resultat	1 390 914	48 604 342
	306 001	10 692 955

Midlertidige forskjeller som inngår i utligningen:

	2021	2020
Omløpsmidler	314 834	515 983
Anleggsmidler	-	-
Returprovisjon	2 069 935	3 792 387
Andre forskjeller	-	-
Andre avsetninger for forpliktelser	-	-
Pensjoner	-	-
Netto negative midlertidige forskjeller	2 384 769	4 308 370

Utsatt skatt	524 649	947 841
Endring	-423 192	276 877

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Siden krigsutbruddet i Ukraina 24. februar har Ellos Norway AS sett en noe redusert besøksfrekvens på stedet, noe som også har medført en viss negativ innvirkning på salget.

Selskapets høyeste morselskap FNG NV har innledet insolvensbehandling i februar 2022. Som en konsekvens av dette har, Nordic Capital, den tidligere eieren av konsernet Ellos Norway AS er medlem av, startet en prosess for å gjenvinne eierskapet i gruppen. Ellos Norway AS er ikke en del av det høyeste morselskapets insolvensbehandling, uten fortsetter sin virksomhet som tidligere.



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Ellos Norway AS

	2021	2020
<i>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Resultat før skattekostnad	3 190 927	47 293 618
Betalte skatter	-4 877 555	-3 122 057
Avskrivninger	0	0
Endring kundefordringer	-409 514	1 545 870
Endring leverandørgjeld	4 859 667	9 471 112
Endring i andre tidsavgrensninger	-4 478 773	-53 508 246
<i>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>	<i>-1 715 248</i>	<i>1 680 297</i>
<i>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</i>		
Utbetalinger ved kjøp kunde fil	0	0
Nedskrivning av driftsmidler	0	0
<i>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</i>		
Utbetalinger av konsernbidrag	0	0
<i>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-1 715 248	1 680 297
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 1.1	2 350 426	670 129
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12	635 178	2 350 426

1. Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter

Med kontanter og kontantekvivalenter menes kontanter og innestående på bank.
I posten inngår bundne midler med kr 640.030,-.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6a, 0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ellos Norway AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ellos Norway AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.



Building a better
working world

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. 7.2022
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Andersen
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Timeout Agency & Concerts AS [År]

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Pemneo Dokumentnøkkel: HNHNB-YF6EN-F256E-ABXQY-53EQV-AXYTN



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjetil Andersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-2398085

IP: 84.212.xxx.xxx

2022-07-27 06:09:49 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: HNHNB-YF6EN-F256E-ABXQY-53EQV-AXYTN

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>