



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 597 788  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RICOH CAPITAL NORWAY AS  
Forretningsadresse: Innspurten 13A  
0663 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2023 - 31.03.2024

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Kaspersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.11.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 08.10.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 379 000	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 379 000</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		705 281	853 509
<b>Sum kostnader</b>		<b>705 281</b>	<b>853 509</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>673 719</b>	<b>-853 509</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	1	10 127 353	6 576 389
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 127 353</b>	<b>6 576 389</b>
Annen finanskostnad		5 386 071	1 722 331
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 386 071</b>	<b>1 722 331</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 741 282</b>	<b>4 854 058</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>5 415 001</b>	<b>4 000 549</b>
Skattekostnad	5	1 191 300	880 251
<b>Årsresultat</b>		<b>4 223 701</b>	<b>3 120 298</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	2 141 507
Avsatt til annen egenkapital		4 223 701	978 791
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 223 701</b>	<b>3 120 298</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	272 570	252 292
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>272 570</b>	<b>252 292</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	100 606 546	82 513 243
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 606 546</b>	<b>82 513 243</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 879 116</b>	<b>82 765 535</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3,5	5 263 956	3 464 451
Andre fordringer		53 948 019	41 666 288
<b>Sum fordringer</b>		<b>59 211 975</b>	<b>45 130 739</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>59 211 975</b>	<b>45 130 739</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>160 091 091</b>	<b>127 896 274</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		8 403 211	4 179 511
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 503 211</b>	<b>4 279 511</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 503 211</b>	<b>4 279 511</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	13 614 147	13 044 750
Betalbar skatt	6	1 226 630	1 049 944
Annen kortsiktig gjeld	5	136 747 102	109 522 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>160 091 090</b>	<b>127 896 274</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 304369

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 597 788  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: RICOH CAPITAL NORWAY AS  
Forretningsadresse: Innspurten 13A  
0663 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.04.2023 - 31.03.2024

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Frode Kaspersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.11.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 01.02.2025



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 379 000	0
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 379 000</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad		705 281	853 509
<b>Sum kostnader</b>		<b>705 281</b>	<b>853 509</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>673 719</b>	<b>-853 509</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	1	10 127 353	6 576 389
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>10 127 353</b>	<b>6 576 389</b>
Annen finanskostnad		5 386 071	1 722 331
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 386 071</b>	<b>1 722 331</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 741 282</b>	<b>4 854 058</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>5 415 001</b>	<b>4 000 549</b>
Skattekostnad	5	1 191 300	880 251
<b>Årsresultat</b>		<b>4 223 701</b>	<b>3 120 298</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	2 141 507
Avsatt til annen egenkapital		4 223 701	978 791
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 223 701</b>	<b>3 120 298</b>



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	6	272 570	252 292
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>272 570</b>	<b>252 292</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	100 606 546	82 513 243
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>100 606 546</b>	<b>82 513 243</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>100 879 116</b>	<b>82 765 535</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3,5	5 263 956	3 464 451
Andre fordringer		53 948 019	41 666 288
<b>Sum fordringer</b>		<b>59 211 975</b>	<b>45 130 739</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>59 211 975</b>	<b>45 130 739</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>160 091 091</b>	<b>127 896 274</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		8 403 211	4 179 511
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 503 211</b>	<b>4 279 511</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>8 503 211</b>	<b>4 279 511</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	5	13 614 147	13 044 750
Betalbar skatt	6	1 226 630	1 049 944
Annen kortsiktig gjeld	5	136 747 102	109 522 069
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>160 091 090</b>	<b>127 896 274</b>



Organisasjonsnr: 997 597 788  
RICOH CAPITAL NORWAY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221  
NO-0103 Oslo  
Norway

+47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Ricoh Capital Norway AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ricoh Capital Norway AS som består av balanse per 31. mars 2024, resultatregnskap, utvidet resultatregnskap, kontantstrømpoppstilling 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 årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. mars 2024 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

### Grunnlag for konklusjonen

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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe realistisk alternativ til dette.

### 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 utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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 oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon 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:

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"). DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL and Deloitte NSE LLP do not provide services to clients. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) to learn more about our global network of member firms.

Registrert i Foretaksregisteret  
Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies: Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.



## Deloitte.

Uavhengig revisors beretning  
Ricoch Capital Norway AS

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll 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 regnskapsestimatene 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 tvil av betydning 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. 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 28. november 2024  
Deloitte AS

**Grete Elgåen**  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



## Uavhengig revisors beretning for iCOH Capital Norway AS

Name

ELGÅEN, GRETE

Date

2024-11-28

Identification

 bankID ELGÅEN, GRETE



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF  
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



# Årsregnskap

**Ricoh Capital Norway AS**

2024



## Ricoh Capital Norway AS Resultatregnskap

Tall i NOK

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2024	2023
	Annen driftsinntekt	<u>1 379 000</u>	<u>0</u>
	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>1 379 000</u></b>	<b><u>0</u></b>
	Annen driftskostnad	<u>705 281</u>	<u>853 509</u>
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>705 281</u></b>	<b><u>853 509</u></b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>673 719</u></b>	<b><u>-853 509</u></b>
	<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
1	Annen finansinntekt	10 127 353	6 576 389
	Annen finanskostnad	<u>-5 386 071</u>	<u>-1 722 331</u>
	<b>Netto finansresultat</b>	<b><u>4 741 282</u></b>	<b><u>4 854 058</u></b>
	<b>Årsresultat før skattekostnad</b>	<b><u>5 415 001</u></b>	<b><u>4 000 549</u></b>
5	Skattekostnad	<u>1 191 300</u>	<u>880 251</u>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b><u>4 223 701</u></b>	<b><u>3 120 298</u></b>
	Utvidet resultat (OCI)		
	<b>TOTAL RESULTAT FOR PERIODEN</b>	<b><u>4 223 701</u></b>	<b><u>3 120 298</u></b>
	<b>OVERFØRINGER</b>		
	Avsatt til annen egenkapital	4 223 701	978 791
	Avgitt konsernbidrag (etter skatt)	<u>0</u>	<u>2 141 507</u>
	<b>Sum overføringer</b>	<b><u>4 223 701</u></b>	<b><u>3 120 298</u></b>



## Ricoh Capital Norway AS Balanse

Tall i NOK

NOTE	EIENDELER	31/03/2024	31/03/2023
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle eiendeler</b>		
6	Utsatt skattefordel	<u>272 570</u>	<u>252 292</u>
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>272 570</u>	<u>252 292</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
3	Andre langsiktige fordringer	<u>100 606 546</u>	<u>82 513 243</u>
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>100 606 546</u>	<u>82 513 243</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u>100 879 116</u>	<u>82 765 535</u>
	<b>Omløpsmidler</b>		
	<b>Fordringer</b>		
3, 5	Kundefordringer	5 263 956	3 464 451
	Andre kortsiktige fordringer	<u>53 948 019</u>	<u>41 666 288</u>
	<b>Sum fordringer</b>	<u>59 211 975</u>	<u>45 130 739</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u>59 211 975</u>	<u>45 130 739</u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u>160 091 091</u>	<u>127 896 274</u>



## Ricoh Capital Norway AS Balanse

Tall i NOK

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31/03/2024	31/03/2023
	<b>Egenkapital</b>		
	Aksjekapital	100 000	100 000
	Annen innskutt egenkapital	8 403 211	4 179 511
4	<b>Sum egenkapital</b>	<b>8 503 211</b>	<b>4 279 511</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
5	Leverandørgjeld	13 614 147	13 044 750
6	Betalbar skatt	1 226 630	1 049 944
5	Annen kortsiktig gjeld	136 747 102	109 522 069
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>151 587 879</b>	<b>123 616 763</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>160 091 090</b>	<b>127 896 274</b>

Oslo, 25 november 2024

Frode Kaspersen

Frode Kaspersen (Nov 27, 2024 15:56 GMT+1)

Frode Kaspersen

Daglig leder/styremedlem

Tim Stuart

Tim Stuart (Nov 27, 2024 14:29 GMT)

Timothy Ian Stuart

Styrets leder

Nicola Downing

Nicola Downing (Nov 27, 2024 15:15 GMT)

Nicola Clare Downing

Styremedlem



## Ricoh Capital Norway AS

### Kontantstrømoppstilling

Tall i NOK	2024	2023
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>		
Årsresultat før skattekostnad	5 415 001	4 000 549
Periodens betalte skatt	-1 034 892	-379 872
Endringer i konsemellomværender	-1 230 108	9 222 976
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-12 281 731	-18 582 073
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>-9 131 730</b>	<b>-5 738 420</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
Endringer ved finansiell leasing	-18 093 303	-25 092 239
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>-18 093 303</b>	<b>-25 092 239</b>
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-27 225 033	-30 830 659
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 01.04.	-109 522 069	-78 691 410
<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.03.</b>	<b>-136 747 102</b>	<b>-109 522 069</b>



## Ricoh Capital Norway AS

### Noter til regnskapet

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 3. nov 2014. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk.

#### Konsolidering

Selskapet er selv datterselskap av morselskap hjemmehørende i UK. Det utarbeides derfor ikke konsernregnskap iht regnskapsloven §3-7. Det henvises til konsernregnskapet for Ricoh Europe Holding PLC i UK.

#### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Annen langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld er vurdert til pålydende beløp.

#### Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

#### Inntekter

Standard for inntektsføring, IFRS 15, er implementert fra 1. april 2020.

Hovedprinsippet i IFRS 15 er å bokføre inntekter, som enheten har en forventet rettighet til, i bytte mot overføring av varer eller tjenester til kunden. Dette gjøres basert på en fem-trinns modell for vurdering av tidspunkt for inntektsføring og måling av inntekter. For selskapet er det ikke identifisert forskjeller mellom inntektsføringen etter IFRS 15 og regnskapsloven bestemmelser og god regnskapsskikk.

#### Fordringer

Konsernet har benyttet en forenklet tilnærming til beregning av forventede tap på fordringer. For å finne ut om kredittrisikoen for en finansiell eiendel har økt betydelig siden første regnskapsføring og ved beregning av forventet tap, vurderer selskapet opplysninger som er pålitelige, relevante og lett tilgjengelig. Dette inkluderer både kvantitativ og kvalitativ informasjon og analyse, basert på Ricohs historiske erfaring og informerte kredittvurdering og inkludert fremtidsrettet informasjon. For leiefordringer beregner konsernet det forventede tapet ved å vurdere de faktiske kreditttapene for de siste 6 årene på gruppenivå, beregne en gjennomsnittlig kredittaprente og bruke det på aktiveringene knyttet til gjennomsnittsperioden for leasingporteføljen.

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.



## Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

## Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner er ført mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

## Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til styret i regnskapsåret.

### Revisor

Godtgjørelse til Revisor og samarbeidende selskaper fordeler seg slik:

Tall i NOK	2024	2023
Lovpålagt revisjon	105 000	100 000
Andre attestasjonstjenester	42 000	40 000
Skatterådgivning	-	-
Andre tjenester utenfor revisjonen	-	-
<b>Totalt</b>	<b>147 000</b>	<b>140 000</b>

## Note 3 Fordringer med forfall senere enn ett år

Tall i NOK

	2024	2023
Fordringer	100 606 546	82 513 243

## Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Tall i NOK

Inskutt og opptjent egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum opptjent egenkapital
<b>Egenkapital 01.04.23</b>	<b>100 000</b>	<b>4 179 511</b>	<b>4 279 511</b>
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	-	4 223 701	4 223 701
Avgitt konsernbidrag	-	-	-
<b>Egenkapital 31.03.24</b>	<b>100 000</b>	<b>8 403 212</b>	<b>8 503 212</b>

Selskapets aksjekapital består av 100 000 aksjer pålydende 1 kr. Aksjene har lik stemmerett. Selskapets eneaksjonær er Ricoh Europe Holdings PLC, org. nr. 6273215, adresse: 20 Triton Street, NW1 3BF London, UK



## Note 5 Mellomværende med konsernselskaper

Tall i NOK

Mellomværende med konsernselskaper:

	Kundefordringer	
	31/03/2024	31/03/2023
Kundefordringer til konsernselskap	5 263 956	3 464 451
<b>Sum</b>	<b>5 263 956</b>	<b>3 464 451</b>

  

	Kortsiktig gjeld	
	31/03/2024	31/03/2023
Leverandørgjeld til konsernselskap	13 614 147	13 044 750
<b>Sum</b>	<b>13 614 147</b>	<b>13 044 750</b>

## Note 6 Skattekostnad

Tall i NOK

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2024	2023
Betalbar skatt	1 211 578	1 006 228
Endring i utsatt skatt	-20 278	-125 976
<b>Skattekostnad</b>	<b>1 191 300</b>	<b>880 251</b>

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:

	2024	2023
Arsresultat før skatt	5 415 001	4 000 549
Forventet inntektsskatt etter nominell skattesats (22%)	1 191 300	880 121
Skatteeffekten av følgende poster:		
Andre ikke fradagsberettigede kostnader	-	-
Skattekostnad	1 191 300	880 121
<b>Effektiv skattesats</b>	<b>22 %</b>	<b>22 %</b>

Spesifikasjon av skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	2024	2023
Fordringer	-1 238 956	-1 146 785
<b>Sum</b>	<b>-1 238 956</b>	<b>-1 146 785</b>
Ikke balanseført utsatt skattefordel		
<b>Netto utsatt fordel/forpl. i balansen</b>	<b>1 238 956</b>	<b>1 146 785</b>
Skattesats	22 %	22 %
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>272 570</b>	<b>252 293</b>

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

## Note 7 Finansiell risiko

Selskapet er eksponert for kreditt og rente i forbindelse med den ordinære driften. Selskapet legger vekt på å ha en akseptabel risiko på disse områdene. Det gjennomføres kredittsjekk for alle nye avtaler. Ricoh's spredte portefølje i Norge reduserer selskapets samlede kredittisiko.



# Ricoh Capital - FS FY23 - final

Final Audit Report

2024-11-27

Created:	2024-11-27
By:	Daya Patel (Daya.patel@ricoh-europe.com)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAiGzia_SrsIxmHFyFsRbBbJXc5rHeD0Lf

## "Ricoh Capital - FS FY23 - final" History

- Document created by Daya Patel (Daya.patel@ricoh-europe.com)  
2024-11-27 - 13:56:13 GMT- IP address: 136.226.166.127
- Document emailed to tim.stuart@ricoh-europe.com for signature  
2024-11-27 - 14:00:06 GMT
- Document emailed to nicola.downing@ricoh-europe.com for signature  
2024-11-27 - 14:00:06 GMT
- Document emailed to frode.kaspersen@ricoh.no for signature  
2024-11-27 - 14:00:07 GMT
- Email viewed by tim.stuart@ricoh-europe.com  
2024-11-27 - 14:28:55 GMT- IP address: 147.161.144.113
- Signer tim.stuart@ricoh-europe.com entered name at signing as Tim Stuart  
2024-11-27 - 14:29:19 GMT- IP address: 147.161.144.113
- Document e-signed by Tim Stuart (tim.stuart@ricoh-europe.com)  
Signature Date: 2024-11-27 - 14:29:21 GMT - Time Source: server- IP address: 147.161.144.113
- Email viewed by frode.kaspersen@ricoh.no  
2024-11-27 - 14:55:31 GMT- IP address: 104.47.11.254
- Signer frode.kaspersen@ricoh.no entered name at signing as Frode Kaspersen  
2024-11-27 - 14:56:21 GMT- IP address: 147.161.188.122
- Document e-signed by Frode Kaspersen (frode.kaspersen@ricoh.no)  
Signature Date: 2024-11-27 - 14:56:23 GMT - Time Source: server- IP address: 147.161.188.122
- Email viewed by nicola.downing@ricoh-europe.com  
2024-11-27 - 15:15:13 GMT- IP address: 104.47.11.254



✍️ Signer nicola.downing@ricoh-europe.com entered name at signing as Nicola Downing  
2024-11-27 - 15:15:31 GMT- IP address: 136.226.168.116

✍️ Document e-signed by Nicola Downing (nicola.downing@ricoh-europe.com)  
Signature Date: 2024-11-27 - 15:15:33 GMT - Time Source: server- IP address: 136.226.168.116

✔️ Agreement completed.  
2024-11-27 - 15:15:33 GMT