



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|----------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 837 105 382 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | LERUM AS |
| Forretningsadresse: | Kloppavegen 13 6854 KAUPANGER |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2023 - 31.12.2023 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Trine Lerum Hjellhaug |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 28.05.2024 |

Grunnlag for avgivelse

| |
|--|
| År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert |
| År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023 |

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| RESULTATREKNESKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salsinntekter | | 809 097 306 | 698 234 753 |
| Andre driftsinntekter | | 88 000 | 30 410 |
| Sum inntekter | | 809 185 306 | 698 265 162 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 1 | 541 513 075 | 459 686 990 |
| Lønskostnad | 2 | 107 899 208 | 102 260 693 |
| Ordinær av- og nedskrivning | 3 | 15 989 472 | 16 020 170 |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 112 960 015 | 113 599 846 |
| Andre inntekter og kostnader | 6 | | |
| Sum kostnader | | 778 361 770 | 691 567 699 |
| Driftsresultat | | 30 823 536 | 6 697 463 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Anna renteinntekt | | 383 794 | 68 757 |
| Sum finansinntekter | | 383 794 | 68 757 |
| Annan rentekostnad | | 2 771 833 | 1 764 878 |
| Sum finanskostnader | | 2 771 833 | 1 764 878 |
| Netto finans | | -2 388 039 | -1 696 121 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 28 435 497 | 5 001 343 |
| Skattekostnad | 7 | 6 366 296 | 1 231 309 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 22 069 201 | 3 770 034 |
| Årsresultat | | 22 069 201 | 3 770 034 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 22 069 201 | 3 770 034 |
| Totalresultat | | 22 069 201 | 3 770 034 |
| Overføringer og disponeringar | | | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|------------------|
| Ordinært utbytte | | 10 000 000 | |
| Konsernbidrag | | 23 400 | |
| Overført til / frå anna eigenkapital | | 12 045 801 | 3 770 034 |
| Sum overføringar og disponeringar | | 22 069 201 | 3 770 034 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| BALANSE - EIGEDELAR | | | |
| Anleggsmiddel | | | |
| Immaterielle egedelar | | | |
| Utsett skattefordel | 7 | | |
| Varige driftsmiddel | | | |
| Tomt | 3 | 90 000 | 90 000 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 107 343 564 | 100 829 007 |
| Transportmidlar | 3 | 1 988 723 | 1 867 148 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 3 242 267 | 4 524 466 |
| Sum varige driftsmiddel | | 112 664 554 | 107 310 621 |
| Finansielle anleggsmiddel | | | |
| Investeringar i dotterselskap | 8 | 53 310 | 53 310 |
| Investeringar i andre aksjar | | 35 000 | 35 000 |
| Sum finansielle anleggsmiddel | | 88 310 | 88 310 |
| Sum anleggsmiddel | | 112 752 864 | 107 398 931 |
| Omløpsmiddel | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 1, 13 | 109 099 753 | 115 987 641 |
| Krav | | | |
| Kundefordringar | 13 | 90 244 968 | 84 219 191 |
| Andre fordringar | | 9 034 044 | 11 463 514 |
| Konsernkrav | 6, 9 | | |
| Krav på innbetaling av selskapskapital | | | 5 000 000 |
| Sum krav | | 99 279 013 | 100 682 705 |
| Bankinnskot, kontantar og liknande | | | |
| Bankinnskot, kontantar o.l. | 9 | 50 827 226 | 4 575 967 |
| Sum bankinnskot, kontantar og liknande | | 50 827 226 | 4 575 967 |
| Sum omløpsmiddel | | 259 205 992 | 221 246 313 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| SUM EIGEDELAR | | 371 958 856 | 328 645 244 |
| BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 9 999 990 | 9 999 990 |
| Behaldning av egne aksjar | | 72 120 798 | 72 120 798 |
| Overkurs | | 7 527 231 | 7 527 231 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 89 648 020 | 89 648 020 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Anna eigenkapital | | 85 943 732 | 73 897 931 |
| Sum opptent eigenkapital | | 85 943 732 | 73 897 931 |
| Sum eigenkapital | 11 | 175 591 752 | 163 545 951 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsett skatt | 7 | 5 716 114 | 4 996 375 |
| Sum avsetjingar for plikter | | 5 716 114 | 4 996 375 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 12, 13 | 24 699 978 | 27 299 982 |
| Anna langsiktig gjeld | | 10 679 398 | 6 081 527 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 35 379 376 | 33 381 509 |
| Sum langsiktig gjeld | | 41 095 490 | 38 377 884 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassakreditt | 13 | | 12 670 367 |
| Leverandørgjeld | | 86 832 893 | 70 171 856 |
| Betalbare skattar | 7 | 5 639 957 | 1 221 629 |
| Skuldige offentlege avgifter | | 16 318 366 | 16 084 340 |
| Kortsiktig konserngjeld | 14 | 7 074 049 | 674 899 |
| Avsett utbytte | | 10 000 000 | |
| Anna kortsiktig gjeld | 15 | 29 406 349 | 25 898 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 155 271 614 | 126 721 409 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| Sum gjeld | | 196 367 104 | 165 099 293 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 371 958 856 | 328 645 244 |



Deloitte.

Deloitte AS
Gravensteinsgata 19
Postboks 206
NO-6852 Sogndal
Norway

+47 57 67 65 70
www.deloitte.no

Til generalforsamlinga i Lerum AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen for Lerum AS som er samansett av balanse per 31. desember 2023, resultatrekneskap, kontantstraumoppstilling for regnskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining

- oppfyller årsrekneskapen gjeldande lovkrav, og
- gjev årsrekneskapen eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2023 og av resultatata og kontantstraumane for regnskapsåret avslutta per denne datoen i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med krava i relevante lover og forskrifter i Noreg og International Code of Ethics for Professional Accountants (medrekna dei internasjonale sjølvstendestandardane) utferda av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglane), og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Innhenta revisjonsbevis er etter vår oppfatning tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for vår konklusjon.

Ytterlegare informasjon

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarlege for informasjonen i årsmeldinga. Vår fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje informasjonen i årsmeldinga.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese årsmeldinga. Formålet er å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom årsmeldinga og årsrekneskapen og den kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi er pålagde å rapportere om årsmeldinga inneheld vesentleg feilinformasjon. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Ut frå kunnskapen vi har opparbeidd oss i revisjonen, meiner vi at årsmeldinga

- er konsistent med årsrekneskapen og
- inneheld dei opplysningane som skal vere med etter gjeldande lovkrav.

Leiinga sitt ansvar for årsrekneskapen

Leiinga er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen og for at han gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

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 to learn more about our global network of member firms.

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.

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



Deloitte.

Melding frå uavhengig revisor
Lerum AS

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon er å anse som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke dei økonomiske avgjerslene som brukarane tar på grunnlag av årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjønn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følgje av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebere samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi på om leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden er formålstenleg og, basert på innhenta revisjonsbevis, om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, krevjes det at vi i revisjonsmeldinga gjer merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifierer konklusjonen vår. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta fram til datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje kan halde fram drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvise bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde innhaldet i revisjonen, tidspunkt for revisjonsarbeidet, og eventuelle vesentlege funn i revisjonen, irekna vesentlege svakheiter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Sogndal, 21. mars 2024
Deloitte AS

Gunn Irene Sviggum Bruheim
statsautorisert revisor



Lerum AS

2023



Gjennom fire generasjoner, sidan 1907, har familien Lerum foredla frukt og bær til norske hushald. Lerum AS er ein landsdekkande leverandør av saft, jus og syltetøy, samt leverandør av saft til den svenske og finske marknaden. Produksjonsanlegget og hovudkontoret ligg i Sogndal kommune. Lerum AS er ein del av konsernet N.H. Lerum AS.

MARKNAD

For første gong på mange år har syltetøykategorien hatt vekst. Også kategorien konsentrert drikke går noko fram. I syltetøykategorien har Lerum AS hatt vekst, men veksten har avteke i forhold til året før. I kategorien for konsentrert drikke har selskapet hatt tilbakegang målt i volum, men litt framgang målt i salsverdi. Lerum AS avsluttar året med god posisjon i begge kategoriane.

I den svenske marknaden er det vekst for kategorien konsentrert drikke der ZERoh!-serien vår styrkar sin posisjon ytterlegare gjennom 2023.

Vi lanserte ZERoh! i Finland i april 2023. Det er for tidleg å seie noko om marknadsutviklinga i Finland, men tilbakemeldingane så langt er positive.

FORSKING OG UTVIKLING

Lerum AS legg store ressursar i vidareutvikling av produkta og merkevarene Lerum og ZERoh!. Selskapet arbeider kontinuerleg med utvikling av nye smaksvariantar, smartare og meir miljøvenleg emballasje, søting utan sukker og produkt med betre eigenskapar for god ernæring og berekraft. Innovasjon er naudsynt for å bidra til vidare utvikling av produkta.

I 2023 har vi lansert fleire sukkerfrie produktvariantar i eksisterande merkevareseriar.

Selskapet har gode system for trygg mat, kvalitet og avvikshåndtering og god dialog med offentlege tilsynsmyndigheter. BRCGS-sertifikatet vart fornya i 2023.

ØKONOMI

Omsetnad og resultat

Lerum AS har i 2023 hatt ein omsetnad på NOK 809 millionar mot NOK 698 millionar i 2022. Resultatet før skatt er på NOK 28,4 millionar for 2023 mot NOK 5,0 millionar i 2022. Årsresultatet etter skatt i 2023 vart NOK 22,1 millionar mot NOK 3,8 millionar i 2022.



Verda har også i 2023 vore uføreseieleg. Kostnadsbiletet har framleis ligge høgt. Gjennom 2023 har det vore fokus på kostnadsinnsparingar og effektivisering. Styret er nøgd med det gode arbeidet og resultatforbetringa i 2023. Gode resultat er naudsynt for å halde fram med berekraftig verdiskaping og for å forsvare investeringar for vidare vekst.

Gjennom 2023 er det investert NOK 21,3 millionar i nytt produksjonsutstyr.

Kontantstraum og balanse

Kontantstraum frå drifta var i 2023 er positiv med 73,2 millionar mot negativ kontantstraum på 43,1 millionar i 2022. Kontantstraumen er påverka av godt resultat, samt redusert kapitalbinding i varelager og betra arbeidskapital. Langsiktig bankgjeld er redusert med NOK 2,6 millionar gjennom nedbetalingar i 2023. Samstundes er det inngått nye leasing-kontraktar på NOK 6,3 millionar. Lerum AS har pr. 31. desember 2023 NOK 35,4 millionar i langsiktig gjeld. Alle lånevilkår er oppfylt. Lerum AS har tilstrekkeleg likviditetsreserve i bankinnskott og trekkrettar i bank og leasing-selskap.

Totalbalansen pr. 31. desember 2023 er auka mot fjoråret. Endringa er frå NOK 328,6 millionar pr. 31.12.2022 til NOK 372,0 millionar ved utgangen av 2023. Eigenkapitalen aukar frå NOK 163,5 pr. 31. desember 2022 til NOK 175,6 millionar pr. 31. desember 2023. Eigenkapitalen utgjer 47,2 % av totalbalansen mot 49,8 % ved førre årsoppgjer.

Lerum AS sin finansielle marknadsrisiko er primært knytt til renter og valuta. Selskapet har flytande rente på dei langsiktige låna. Vi gjer ein stor del av innkjøpa i Euro og US-dollar, medan alt eksternt sal er i norsk valuta. Kurssikring av valutabehovet vert vurdert som ein del av plan- og budsjettprosessen.

Lerum AS har styreansvarsforsikring for styret, administrerande direktør og leiing teikna av N.H. Lerum AS på vegne av selskapa i konsernet. Forsikringa dekker det personlege ansvaret for formuesskade som desse kan pådra seg i utøvinga av sine verv. Forsikringa er teikna på marknadsmessige vilkår i eit internasjonal forsikringselskap med solid rating. Det vert stadfesta at selskapet har styreansvarsforsikring med bransjetypisk beløpsgrense tilpassa Lerum AS sin storleik og omsetning.

Vidare drift

Det er styret si oppfatning at årsmeldinga og årsrekneskapa gjev eit rettvisande bilete av resultat, utvikling og økonomisk stilling. Styret stadfestar at årsrekneskapa for 2023 er sett opp under føresetnad om vidare drift og at denne føresetnaden er tilstades.

BEREKRAFT, ORGANISASJON, HELSE, MILJØ OG TRYGGLEIK

For Lerum handlar berekraft om å ta vare på. Gjennom alt vi gjer skal vi ta vare på naturen, foredling, menneske, ernæring og lokalsamfunnet.

Miljø og samfunn

Distribusjon av konsumentprodukt som drikkevarer og syltetøy medfører miljøpåverknad. Den største miljøpåverknaden for Lerum er knytt til transport. Det vert utarbeida miljørekneskap og gjort tiltak for å redusere klimaavtrykket.

I 2023 har vi i samarbeid med Norsk Energi gjennomført energikartlegging og identifisert ENØK-tiltak for å redusere straumforbruket. Fleire av tiltaka sett i verk i 2023 har gitt ein reduksjon i straumforbruk per produsert liter på 7 % frå 2022.

Vi vil halde fram arbeidet for å redusere klimaavtrykket vårt gjennom reduksjon i energi- og vassforbruk, redusere matsvinn, utvikle betre emballaseløysingar og samarbeide med transportørane og leverandørane for å redusere klimaavtrykket frå transport.



Lerum AS skal bidra til god ernæring og har sidan 2005 stegvis redusert sukkerinnhaldet og auka innhaldet av frukt og bær i produkta.

Den nye openheitslova skal fremja verksemder sin respekt for grunnleggande menneskerettar og anstendige arbeidsforhold, samt sikre allmenn tilgang til informasjon. Styret har vedteke retningslinjer for berekraftig forretningspraksis. Gjennom medlemskap i Etisk Handel Norge har vi forplikta oss til ansvarleg forretningspraksis i leverandørkjeda for rettferdig handel som bidreg til å ivareta menneske- og arbeidstakarrettigheter, samfunn og miljø. Det er gjort aktsomheitsvurderingar for å få eit best mogleg bilete av risikoen i verdikjeda vår. Selskapet si utgreiing om openheitslova er tilgjengeleg på selskapet sine nettsider (lerum.no).

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Det har vore éin mindre skade i samband med utøvinga av verksemda i 2023 som har medført sjukefråvær. Sjukefråværet for 2023 er 4,0 % mot 5,4 % i 2022. Av det samla fråværet for 2023 er 1,9 % kortidsfråvær. Lerum AS er IA-bedrift (Inkluderande Arbeidsliv) og har hatt eit godt samarbeid med trygdeetaten i 2023. Oppfølging av sjukefråvær er ei sentral oppgåve i HMS-arbeidet. Selskapet har årlege HMS-planer.

Lerum AS legg til rette for eit inkluderande arbeidsmiljø, der alle tilsette har like moglegheiter og rettigheter for utvikling, trivsel og arbeidsvilkår. I 2023 var 20 % av selskapet sine tilsette kvinner. Begge kjønn er representert gjennom verdikjeda i produksjon, administrasjon og sal. Fire av åtte styremedlemar i Lerum AS er kvinner, medan leiinga har ei fordeling på tre kvinner og tre menn. Fire av fem eigarar i morselskapet N.H. Lerum AS er kvinner. Det er ikkje naudsynt å setje i verk eigne tiltak for å fremje likestilling.

Det vert gjennomført kartlegging ihht. likestillings- og diskrimineringslova § 26. For meir informasjon på dette området vert det vist til *Årsrapport 2023* på selskapet sine nettsider (lerum.no).

FRAMTIDSUTSIKTER

Med solid forankring av arbeidet med berekraft i strategiplanar på tvers av organisasjonen, auka innovasjonstakt dei siste åra og betra resultatgrad meiner styret at selskapet sine framtidsutsikter er gode. Lerum AS har ei velutvikla produktportefølje, sterke merkevarer og ein god medarbeidarstab som dannar ei solid plattform for framtida.

Likeins med dei fleste næringsmiddelprodusentane i Noreg er selskapet sin omsetnad delt på nokre få store kjeder og distribusjonskanalar. Selskapet er difor sårbart ved daglegvarekjedenes porteføljeskift og bruk av sine eigne varemerke.

Frukt og bær er utsett for temperatur og ustabil vær som påverkar avling og pris mellom sesongar. Store svingingar i råvareprisar og valuta er utfordrande i høve til oppnåelege stabile innkjøpsprisar i marknaden. Spesielt har utfordringar etter koronapandemien, energikrise og den geopolitiske uroa i Europa gitt utslag i høge kostnader for råvarer, andre innsatsfaktorar og frakter.

Lerum AS, som resten av næringsmiddelindustrien, er sårbar for endringar i politiske rammevilkår. Usikkerheit er mellom anna knytt til framlegget om regulering av daglegvarekjedenes innkjøpsprisar.

For Lerum som stadig investerer tungt i anlegg, maskiner og innovasjon er det avgjerande at skatte- og avgiftsnivået er føreseieleg, stabilt og berekraftig. Den store skilnaden på skatt etter bedrifta si eigarform og meir skatt om bedrifta er norsk eigd er ikkje berekraftig. Dei to siste åra har det vore ei kraftig auke i eigarskattane som Lerum og andre likeins eigde bedrifter må bære. Dette er skattar som må betalast med pengar anten bedrifta har overskot eller ikkje. For Lerum medfører desse skattane ei stor konkurranseulempe og eit farleg stort innhogg i elles tilgjengelege investeringsmidlar.



Vi vil halde fram med berekraftig verdiskaping gjennom å kombinere dei sterke norske tradisjonane for mat og drikke basert på frukt og bær, med den beste kunnskapen om foredling, søting og rett ernæring i tråd med trendane i marknaden og behov hjå forbrukarane.

Behovet for nye investeringar i produksjonsanlegg, marknadsføring og kompetanseheving vil vera gjeldande også i tida framover for å ruste Lerum AS til innovasjon og ansvarleg vekst med eksisterande og nye produkt.

Styret er svært fornøgd med samspelet og innsatsen dei tilsette har lagt ned i alle ledd. Innsatsen til dei tilsette har vore avgjerande for å oppretthalde samfunnsoppdraget vårt med produksjon og sal av gode matvarer. Styret ser fram til å kunne utvikle verksemda vidare i lag med medarbeidarar, kjeder, forbrukarar og andre samarbeidspartnerar.

Sogndal, 21. mars 2024

Sverre S. Tysland
Styreleiar

Kristine Aasheim
Styremedlem

Stein N. Klakegg
Styremedlem

Grethe K. Lerum
Styremedlem

Gro Lerum Bondevik
Styremedlem

Kurt Lerum
Styremedlem

Oddbjørg Fjelltun
Styremedlem

Stian Orrestad
Styremedlem

Trine Lerum Hjellhaug
Adm. dir



Lerum AS

Resultatrekneskap 2023

| | NOTE | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| DRIFTSINNETEKTER | | | |
| Salsinntekter | | 809 097 306 | 698 234 753 |
| Sum driftsinntekter | | <u>809 097 306</u> | <u>698 234 753</u> |
| DRIFTSKOSTNADAR | | | |
| Varekostnad | 1 | 541 513 075 | 459 686 990 |
| Lønskostnad | 2 | 107 899 208 | 102 260 693 |
| Ordinær av- og nedskrivning | 3 | 15 989 472 | 16 020 170 |
| Andre driftskostnader | 4, 5 | 112 960 015 | 113 599 846 |
| Sum driftskostnader | | <u>778 361 770</u> | <u>691 567 699</u> |
| Driftsresultat før andre inntekter og kostnader | | <u>30 735 536</u> | <u>6 667 054</u> |
| Andre inntekter og kostnader | 6 | -88 000 | -30 410 |
| Driftsresultat | | <u>30 823 536</u> | <u>6 697 463</u> |
| FINANSINNETEKTER/-KOSTNADAR | | | |
| Renteinntekter | | 383 794 | 68 757 |
| Andre rentekostnader | | -2 771 833 | -1 764 878 |
| Netto finansresultat | | <u>-2 388 039</u> | <u>-1 696 121</u> |
| Resultat før skattekostnad | | <u>28 435 497</u> | <u>5 001 343</u> |
| Skattekostnad | 7 | -6 366 296 | -1 231 309 |
| Årsresultat | | <u>22 069 201</u> | <u>3 770 034</u> |
| OVERFØRINGAR | | | |
| Avgjeve utbytte | | 10 000 000 | 0 |
| Overført til / frå anna eigenkapital | | 12 045 801 | 3 770 034 |
| Avgjeve konsernbidrag | | 23 400 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>22 069 201</u> | <u>3 770 034</u> |



Lerum AS

| EIGEDELAR | NOTE | 2023 | 2022 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomt | 3 | 90 000 | 90 000 |
| Maskiner og anlegg | 3 | 107 343 564 | 100 829 007 |
| Transportmidlar | 3 | 1 988 723 | 1 867 148 |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 3 242 267 | 4 524 466 |
| Sum varige driftsmidler | | 112 664 554 | 107 310 621 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringar i aksjar i dotterselskap | 8 | 53 310 | 53 310 |
| Investeringar i andre aksjar | | 35 000 | 35 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 88 310 | 88 310 |
| Sum anleggsmidler | | 112 752 864 | 107 398 931 |
| Omløpsmidlar | | | |
| Varer | 1, 13 | 109 099 753 | 115 987 641 |
| Fordringar | | | |
| Kundefordringar | 13 | 90 244 968 | 84 219 191 |
| Andre fordringar | | 9 034 044 | 11 463 514 |
| Tilgode konsernbidrag | | 0 | 5 000 000 |
| Sum fordringar | | 99 279 013 | 100 682 705 |
| Bankinnskot, kontantar o.l. | 9 | 50 827 226 | 4 575 967 |
| Sum omløpsmidlar | | 259 205 992 | 221 246 313 |
| SUM EIGEDELAR | | 371 958 856 | 328 645 244 |



Lerum AS

| EIGENKAPITAL OG GJELD | NOTE | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------------------|--------------------|
| Eigenkapital | | | |
| Innskoten eigenkapital | | | |
| Aksjekapital | 10 | 9 999 990 | 9 999 990 |
| Anna innskoten eigenkapital | | 72 120 798 | 72 120 798 |
| Overkurs | | 7 527 231 | 7 527 231 |
| Sum innskoten eigenkapital | | 89 648 020 | 89 648 020 |
| Opptent eigenkapital | | | |
| Anna eigenkapital | | 85 943 732 | 73 897 931 |
| Sum opptent eigenkapital | | 85 943 732 | 73 897 931 |
| Sum eigenkapital | 11 | 175 591 752 | 163 545 951 |
| Gjeld | | | |
| Avsetjing for forpliktingar | | | |
| Utsett skatt | 7 | 5 716 114 | 4 996 375 |
| Sum avsetjing for forpliktingar | | 5 716 114 | 4 996 375 |
| Anna langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjonar | 12, 13 | 24 699 978 | 27 299 982 |
| Anna langsiktig gjeld | | 10 679 398 | 6 081 527 |
| Sum anna langsiktig gjeld | | 35 379 376 | 33 381 509 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Kassakreditt | 13 | 0 | 12 670 367 |
| Leverandørgjeld | | 86 832 893 | 70 171 856 |
| Betalbare skattar | 7 | 5 639 957 | 1 221 629 |
| Skuldige offentlege avgifter | | 16 318 366 | 16 084 340 |
| Avsett utbytte | | 10 000 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld konsernselskap | 14 | 7 074 049 | 674 899 |
| Anna kortsiktig gjeld | 15 | 29 406 349 | 25 898 318 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 155 271 614 | 126 721 409 |
| Sum gjeld | | 196 367 104 | 165 099 293 |
| SUM EIGENKAPITAL OG GJELD | | 371 958 856 | 328 645 244 |



Lerum AS

Sogndal, 21. mars 2024,

Sverre Sellæg Tysland
Styreleiar

Gro Lerum Bondevik
Styremedlem

Kurt Lerum
Styremedlem

Grethe Kristin Lerum
Styremedlem

Kristine Aasheim
Styremedlem

Stian Orrestad
Styremedlem

Stein Norvald Klakegg
Styremedlem

Trine Lerum Hjellhaug
Adm.dir

Oddbjørg Fjelltun
Styremedlem



Lerum AS

Kontantstrømoppstilling 2023

(alle tal i 1 000)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| KONTANTSTRÅUMAR FRÅ OPERASJONELLE AKTIVITETAR: | | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 28 435 | 5 001 |
| Betalte skatter i perioden | -1 222 | -5 516 |
| Ordinære av- og nedskrivningar | 15 989 | 16 020 |
| Vinst / tap avgang driftsmidler | -88 | -30 |
| Endring i varer | 6 888 | -27 998 |
| Endring i kundefordringer og andre fordringar | -3 596 | -22 938 |
| Endring i leverandørgjeld og anna gjeld | 26 773 | -7 675 |
| Netto kontantstrømmer frå operasjonelle aktivitetar | 73 179 | -43 136 |
| | | |
| KONTANTSTRÅUMAR FRÅ INVESTERINGSAKTIVITETAR: | | |
| Netto tilgang / avgang anleggsmidler | -21 343 | -10 685 |
| Sal av varige driftsmidler (salssum) | 88 | 1 358 |
| Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar | -21 255 | -9 337 |
| | | |
| KONTANTSTRÅUMAR FRÅ FINANSIERINGSAKTIVITETAR: | | |
| Innbetalt skuldig konsernbidrag | 5 000 | 0 |
| Netto endring trekk på kassakreditt | -12 670 | 12 670 |
| Innbetaling ved opptak av langsiktig gjeld | 4 597 | 2 097 |
| Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld | -2 600 | -3 873 |
| Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar | -5 673 | 10 894 |
| | | |
| Netto kontantstrøm for perioden | 46 251 | -41 579 |
| | | |
| Netto endring i bankinnskot, kontantar og liknande | 46 251 | -41 579 |
| Behaldning av bankinnskot, kontantar og liknande pr 01.01 | 4 576 | 46 155 |
| Behaldning av bankinnskot, kontantar og liknande pr 31.12 | 50 827 | 4 576 |



Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapskikk.

Lerum AS inngår som ein del av konsernrekneskapen til N.H. Lerum AS. Sidan Lerum AS er ein del av konsernet N.H. Lerum AS, vert del i tråd med rekneskapslova § 3-7 ikkje utarbeida konsernrekneskap for underkonsern.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigedelar og gjeld

Eigedelar bestemte til vauge eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal betalast tilbake innan eitt år er klassifisert som omløpsmidlar. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende føresestnader lagt til grunn.

Anleggsmidlar er vurdert til kostpris, men nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet er forventet ikkje å vera forbigående. Anleggsmidlar med avgrensa økonomisk levetid vert avskrive planmessig. Langsiktig lån er ført opp i balansen til nominelt motteke beløp på tidspunkt for etablering.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av kostpris og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld er ført opp i balansen til nominelt motteke beløp på tidspunkt for etablering. Kortsiktig gjeld er ikkje oppskrive til verkeleg verdi som følgje av renteendring.

Saksinntekter

Inntektsføring ved sal av varer skjer på leveringsstidspunktet.

Aksjar i dotterelskap

Investering i dotterelskap er vurdert etter kostmetoden, og er vurdert til anskaffingskost for aksjene med mindre nedskrivning har vore naudsynt. Det er føreteke nedskrivning til verkeleg verdi når verdifall har årsakar som ikkje vert vurdert å vera forbigående og nedskrivning vert vurdert naudsynt etter god rekneskapskikk.

Aksjar i tilknytt selskap og andre aksjar

Anleggsmidlar, der selskapet ikkje har avgjerande innverknad, er ført opp i balansen til kostpris. Investeringane vert nedskrive til verkeleg verdi dersom verdifallet ikkje er forbigående. Motteke utbytte frå selskapa vert inntektsført som anna finansinntekt.

Varer

Varer er vurdert til det lågaste av kostpris og netto salsverdi. Sidan selskapet har fysisk sporing av råvarer nytta i mat, er anskaffingskost så langt som mogeleg tilordna den einstkilde vare.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar vert oppført til pålydande etter frådrag for avsetjing til forventta tap. Avsetjing til tap blir gjort på grunnlag av ei individuell vurdering av dei enkelte fordringane.

Leigevtafalar

Driftsmidlar som vert leigd på vilkår som i det vesentlege overfører økonomisk risiko og kontroll til selskapet (finansuell leasing), vert balanseført under vange driftsmidlar og tilhøyrande leigeforpliktning vert teke med som forpliktning under langsiktig gjeld til novieren av leigebetalingane. Driftsmidlet vert avskrive planmessig og forpliktninga vert redusert med betalt leige etter frådrag for berekna rentekostnad.

Pensjonar

Foretaket er pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tenestepensjon og har pensjonsordning som oppfyller krava etter denne lov.

Valuta

Eventuelle pengepostar i utanlandsk valuta er vurdert til kursen ved rekneskapsårets slutt.

Skattar

Skattekostnaden vert samanlagt med rekneskapsmessig resultat før skatt. Skatt knytt til eigenkapitaltransaksjonar, til dømes konsemdrag, er ført mot eigenkapitalen. Utsatt skatt / skatteforløy er i tråd med god rekneskapskikk vurdert til nominelle verdjar.

Kontantstraum

Kontantstraumsoppstillinga er utarbeida etter den indirekte metode.

Note 1 Varer

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Råvarer og emballasje | 87 728 824 | 95 556 419 |
| Panteemballasje | 30 400 | 45 200 |
| Ferdigvarer | 22 468 529 | 21 554 022 |
| Ukurans | -1 128 000 | -1 168 000 |
| Sum | 109 099 753 | 115 987 641 |

Varekostnad spesifisert:

| | | |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Endring ferdigvarelager | -914 507 | -301 763 |
| Varekostnad | 540 598 568 | 459 385 228 |
| Sum varekostnad | 541 513 075 | 459 686 990 |

Note 2 Lønskostnad, tal på tilsette, godtgjerle m.m

| Lønskostnad | 2023 | 2022 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Løn | 86 073 688 | 82 116 645 |
| Folketrygdavgift | 11 178 200 | 10 145 978 |
| Pensjonskostnader | 6 576 088 | 6 598 978 |
| Innlagd arbeidshjelp | 540 579 | 1 317 482 |
| Andre ytingar | 3 530 653 | 2 081 609 |
| Sum | 107 899 208 | 102 260 693 |

| | | |
|------------------------------|-----|-----|
| Gjennomsnittleg tal tilsette | 139 | 135 |
|------------------------------|-----|-----|



Note 2 Lønskostnad, tal på tilsette, godtgjersle m.m (forts.)

| Ytingar til leiande personar | Adm.dir | Styre |
|-----------------------------------|-----------|---------------------------------------|
| Løn, honorar | 1 857 879 | 649 000 (herav styreleiar kr 264 000) |
| Andre innberetningspliktige beløp | 144 540 | |

Revisor

Revisjonshonorar for 2023 er på kr 421 000,- eksklusive meirverdiavgift.
Honorar for andre tenester er kostnadsført med kr 69 900,- eksklusive meirverdiavgift.

Note 3 Varige driftsmidlar (tal i heile tusen)

| | Transportmidlar | Kontor- maskinar | Maskinar, anlegg og tomt | Periodisert vedlikehald | Anlegg under utføring | Sum |
|--|-----------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| Kostpris 1.1. | 2 873 | 11 600 | 141 301 | 6 374 | 0 | 162 148 |
| Tilgang | 446 | 591 | 15 329 | 0 | 4 977 | 21 343 |
| Avgang til kostpris | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12. | 3 319 | 12 191 | 156 630 | 6 374 | 4 977 | 183 491 |
| Akkumulert nedskrivning 31.12. | 0 | 0 | 908 | 0 | 0 | 908 |
| Akkumulerte avskrivningar 31.12. | 1 330 | 8 949 | 56 580 | 3 059 | 0 | 69 918 |
| Bokført verdi pr. 31.12. | 1 989 | 3 242 | 99 142 | 3 315 | 4 977 | 112 665 |
| Avskrivning i år | 324 | 1 707 | 13 391 | 567 | 0 | 15 989 |
| Nedskrivning i år | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 / 7 år | 5 / 10 år | 7 / 15 år | | | |
| Avskrivningsplan | Lineær | Lineær | Lineær | | | |
| Balansførte leigeavtalar inkl. i bokført verdi | 688 | | 11 597 | | | 12 285 |

Note 4 Leige- og leasingavtalar

Selskapet har pr 31.12.2023 leigeavtale knytt til fabrikk og kontorannlegg på Kaupanger med varighet fram til år 2033.

Sum leigekostnader 22 225 822

Selskapet har nokre operasjonelle leasingavtalar.

| Leasingkostnader: | 2023 | 2022 |
|--|------------|-----------|
| Selskapet har i tillegg leigeavtalar bokført som finansiell leasing. | | |
| Nominell verdi av sum resterande estimerte leigebetalningar | 12 284 776 | 7 072 510 |
| Noverdi av sum resterande estimerte leigebetalningar | 10 679 398 | 6 081 527 |
| Forfallsstruktur finansiell leasing: | - | - |
| Forfall innan 1 år | 2 308 553 | 1 343 084 |
| Forfall 2-7 år | 8 370 845 | 4 738 443 |

Note 5 Transaksjonar og mellomværande med nærstående partar

Selskapet har avtale med Bjarne Lerums Bilmuseum AS om leige av lokaler.
Bjarne Lerums Bilmuseum AS er eigd av 3 av eigarane i N.H. Lerum AS, som er morselskap til Lerum AS.
Årleg honorar for vedkomande avtale er på kr 600 000,- ekskl. mv.a.

Note 6 Andre inntekter og kostnader

| Spesifikasjon av andre inntekter og kostnader | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Vinst ved avgang av anleggsmidlar | -88 000 | -30 410 |
| Sum | -88 000 | -30 410 |



Note 7 Skattar

| Årets skattepliktige resultat kjem fram slik: | 2022 | 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Resultat før skattekostnad | 26 435 497 | 5 001 344 | |
| Permanente skilnadar: | | | |
| Kostnader utan frådragsrett | 502 213 | 595 512 | |
| Avgjewe konsernbidrag | -30 000 | - | |
| Motteke konsernbidrag | - | 5 000 000 | |
| Mellombelse skilnadar: | | | |
| Endring mellombelse skilnadar | -3 271 542 | -5 043 998 | |
| Skattegrunnlag i år | 25 636 168 | 5 552 858 | |
| Betalbar inntekstskatt 22 % | 5 639 957 | 1 221 829 | |
| Spesifikasjon av mellombelse skilnadar: | Endring | 2023 | 2022 |
| Anleggsmidlar | -2 432 464 | -25 106 754 | -22 674 290 |
| Vinst- og tapskonto | 102 705 | -410 815 | -513 520 |
| Fordringar | -200 000 | 100 000 | 300 000 |
| Varelager | -40 000 | 1 128 000 | 1 168 000 |
| Andre skilnadar | -87 116 | -87 116 | - |
| Balanseførte leigeavtaler | -614 395 | -1 605 378 | -990 983 |
| Sum | -2 656 877 | -25 982 065 | -22 710 793 |
| Brukte utsett skattefordel / -forpliktning | | -5 716 114 | -4 996 375 |
| Ikkje balanseført utsett skattefordel | | - | - |
| Netto utsett fordel / forpliktning i balansen | -719 739 | -5 716 114 | -4 996 375 |
| Skattesats ved utreking av utsett skatt / skattefordel | | 22 % | 22 % |
| Betalbar skatt | | | |
| Betalbar skatt | | 5 639 957 | |
| Skatteeffekt av konsernbidrag | | 6 600 | |
| Endring utsett skatt / (skattefordel) | | 719 739 | |
| Skattekostnad | | 6 366 296 | |
| Forklaring til skattekostnad | | | |
| Resultat før skatt | | 26 435 497 | |
| 22 % skatt av res. før skatt | | 6 255 809 | |
| Skatteeffekt permanente skilnadar | | 110 487 | |
| Sum skattekostnad | | 6 366 296 | |

Note 8 Aksjar i dotterelskap

| AS Lerums Safffabrikk | |
|--------------------------|---------|
| Aksjekapital | 109 000 |
| Tal aksjar | 10 900 |
| Bokført verdi | 53 310 |
| Forretningskonfor | Sogndal |
| Eigarandel / stemmeandel | 100 % |
| Resultat 2023 | -3 301 |
| Eigenkapital 31.12. | 82 851 |

Note 9 Bankinnskott, bundne midlar, kassekreditt m.v

Av bankinnskott er kr 50 827 226,- utgjør bundne skattelekkemidlar kr 4 277 820 og kr 312 534,- er sperra bankkonto for depositum. Selskapet har ei samla kreditttrimme på kr 65 000 000,- der kr 0,- var nytta pr. 31.12.2023

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

| Eigarstruktur | | | | | |
|----------------------------------|------------|-----------|--------------|----------|-----------|
| Aksjonær i selskapet pr. 31.12.: | | | | | |
| | Tal aksjar | Pålydande | Aksjekapital | Eigardel | Stemmedel |
| N.H. Lerum AS | 6 734 | 1 485 | 9 999 990 | 100 % | 100 % |
| Sum aksjar | 6 734 | 1 485 | 9 999 990 | 100 % | 100 % |

Note 11 Eigenkapital

Endring i eigenkapital gjennom året.

| Tekst | Aksjekapital | Overkurs | Anna | | Sum |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------------|-------------------|--------------------|
| | | | innskoten eigenkapital | eigenkapital | |
| Eigenkapital 01.01.2023 | 9 999 990 | 7 527 231 | 72 120 798 | 73 897 931 | 163 545 951 |
| Avgjewe konsernbidrag etter skatt | | | | -23 400 | -23 400 |
| Utbytte | | | | -10 000 000 | -10 000 000 |
| Årets resultat | | | | 22 069 201 | 22 069 201 |
| Eigenkapital 31.12.2023 | 9 999 990 | 7 527 231 | 72 120 798 | 85 943 732 | 175 591 752 |



Note 12 Langsiktig gjeld

Gjeld som har siste avdrag til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

| | 2023 | 2022 |
|--|--------|--------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner (tal i heile tusen) | 11 700 | 14 300 |
| Sum anna langsiktig gjeld | 11 700 | 14 300 |

Opplysninger om pantelån:

| | Opphavelag lånebeløp i | |
|--------------------------|---------------------------|-------------|
| | NOK | Saldo 31.12 |
| Lån kredittinstitusjoner | 39 000 000 | 24 688 978 |
| Sum | 39 000 000 | 24 688 978 |

| Avdragsprofil (tal i heile tusen) | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | Deretter |
|-----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|
| Lån kredittinstitusjoner | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 11 700 |
| Sum | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 2 600 | 11 700 |

Note 13 Pantsetjingar / garantiansvar

Bokført gjeld som er sikra ved pant o.l.:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 24 688 978 | 39 970 349 |
| Gjeld knytt til finansielle leigeavtaler | 10 579 398 | 6 081 528 |
| Sum | 35 379 376 | 46 051 877 |

Bokført verdi av egedelar stillt som trygd for bokført gjeld:

| | | |
|--------------------|-------------|-------------|
| Maskinar og anlegg | 107 343 564 | 100 829 007 |
| Tomt, bygningar | 90 000 | 90 000 |
| Transportmidlar | 1 988 723 | 1 867 148 |
| Drittlausøyre | 3 242 267 | 4 524 466 |
| Totalt | 112 664 554 | 107 310 621 |

I tillegg er det teke pant i:

| | | |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Varelager | 109 099 753 | 115 987 641 |
| Kundefordringar | 90 244 968 | 84 219 191 |
| Fordringar konsernselskap | - | - |

Note 14 Kortsiktig gjeld selskap i same konsern

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|-----------|---------|
| Skuldig konsernbidrag | 30 000 | - |
| Anna kortsiktig gjeld konsern | 7 044 049 | 674 899 |
| Sum gjeld konsern | 7 074 049 | 674 899 |

Note 15 Anna kortsiktig gjeld

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Større postar i anna kortsiktig gjeld: | | |
| Påkomne feriespar | 8 632 438 | 8 428 836 |
| Påkomne kostnader diverse | 20 396 896 | 17 402 446 |
| Påkomne renter | 77 215 | 67 038 |
| Sum | 29 406 349 | 25 898 320 |



Lerum AS årsrekneskap 2023

Name Date
Orrestad, Stian 2024-03-22

Identification
 Orrestad, Stian

Name Date
Bondevik, Gro 2024-03-22

Identification
 Bondevik, Gro

Name Date
Klakegg, Stein Norvald 2024-03-22

Identification
 Klakegg, Stein Norvald

Name Date
Lerum, Kurt 2024-03-22

Identification
 Lerum, Kurt

Name Date
Aasheim, Kristine 2024-03-22

Identification
 Aasheim, Kristine

Name Date
Lerum, Grethe Kristin 2024-03-22

Identification
 Lerum, Grethe Kristin

Name Date
Fjelltun, Oddbjørg 2024-03-25

Identification
 Fjelltun, Oddbjørg

Name Date
Tysland, Sverre Sellæg 2024-03-22

Identification
 Tysland, Sverre Sellæg

Name Date
Hjellhaug, Trine Lerum 2024-03-22

Identification
 Hjellhaug, Trine Lerum



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