



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 950 381  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LYRECO NORGE AS  
Forretningsadresse: Solheimveien 6  
1461 LØRENSKOG

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Halvor Scharning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### 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, 01.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2,3	1 963 637 392	1 930 685 266
Andre driftsinntekter		8 145 517	5 706 123
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 971 782 909</b>	<b>1 936 391 389</b>
<b>Kostnader</b>			
Vareforbruk	2	1 282 973 119	1 270 414 767
Lønninger og andre personalkostnader	4,5	346 062 056	326 224 819
Ordinære av- og nedskrivninger	7	20 322 074	22 485 961
Andre driftskostnader	6	401 000 499	446 223 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 050 357 748</b>	<b>2 065 349 340</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 574 839</b>	<b>-128 957 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	3 047 700	1 718 822
Annen renteinntekt		103 554	1 109 681
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 151 254</b>	<b>2 828 503</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	2 642	
Annen rentekostnad		71 967	44 263
Annen finanskostnad	9	-50 526	377 532
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 083</b>	<b>421 795</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 127 171</b>	<b>2 406 708</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
Skatteskostnad	10	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	15	-75 447 668	-126 551 243
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Merverdi kunderelasjoner	7	5 716 880	7 522 210
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 716 880</b>	<b>7 522 210</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger	7	13 144 296	14 190 345
Tomter	7	18 035 789	18 035 789
Maskiner, inventar, biler etc og Andre driftsmidler	7	66 348 775	83 622 588
Andre driftsmidler	7	244 691	244 691
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>97 773 551</b>	<b>116 093 413</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>103 490 431</b>	<b>123 615 623</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	11	182 101 308	233 246 277
<b>Sum varer</b>		<b>182 101 308</b>	<b>233 246 277</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	11	239 449 925	214 359 383
Kundefordringer konsern	12	1 662 041	129 001
Andre kortsiktige fordringer		113 309 099	82 860 289
<b>Sum fordringer</b>		<b>354 421 065</b>	<b>297 348 673</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Kontanter og bankinnskudd	13	108 496 865	163 494 391
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>108 496 865</b>	<b>163 494 391</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>645 019 238</b>	<b>694 089 341</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	14,15	110 323 098	110 323 098
Overkurs		1 016 686 557	1 016 686 557
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 127 009 655</b>	<b>1 127 009 655</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Anenn egenkapital		-789 792 676	-714 687 187
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-789 792 676</b>	<b>-714 687 187</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>337 216 979</b>	<b>412 322 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	4	9 047 938	9 560 826
Uopptjent inntekt	6	1 755 720	2 295 936
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>10 803 658</b>	<b>11 856 762</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 803 658</b>	<b>11 856 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld konsern	12	30 381 165	20 633 980
Leverandørgjeld		205 601 606	236 097 311
Skyldig offentlige avgifter		49 586 057	48 015 296
Kortsiktig konserngjeld	12	10 023 665	10 295 337
Annen kortsiktig gjeld		104 896 539	78 483 810
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>400 489 032</b>	<b>393 525 734</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>411 292 690</b>	<b>405 382 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	17	1 365 295	1 887 688



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 623235

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 950 381  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LYRECO NORGE AS  
Forretningsadresse: Solheimveien 6  
1461 LØRENSKOG

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Halvor Scharning  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap 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, 15.07.2024



Organisasjonsnr: 916 950 381  
LYRECO NORGE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekter	2,3	1 963 637 392	1 930 685 266
Andre driftsinntekter		8 145 517	5 706 123
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 971 782 909</b>	<b>1 936 391 389</b>
<b>Kostnader</b>			
Vareforbruk	2	1 282 973 119	1 270 414 767
Lønninger og andre personalkostnader	4,5	346 062 056	326 224 819
Ordinære av- og nedskrivninger	7	20 322 074	22 485 961
Andre driftskostnader	6	401 000 499	446 223 793
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 050 357 748</b>	<b>2 065 349 340</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 574 839</b>	<b>-128 957 951</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	8	3 047 700	1 718 822
Annen renteinntekt		103 554	1 109 681
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 151 254</b>	<b>2 828 503</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	2 642	
Annen rentekostnad		71 967	44 263
Annen finanskostnad	9	-50 526	377 532
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 083</b>	<b>421 795</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 127 171</b>	<b>2 406 708</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
Skatteskostnad	10	0	0
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overført fra annen egenkapital	15	-75 447 668	-126 551 243
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-75 447 668</b>	<b>-126 551 243</b>



Organisasjonsnr: 916 950 381  
LYRECO NORGE AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Merverdi kunderelasjoner	7	5 716 880	7 522 210
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 716 880</b>	<b>7 522 210</b>

##### Varige driftsmidler

Bygninger	7	13 144 296	14 190 345
Tomter	7	18 035 789	18 035 789
Maskiner, inventar, biler etc og Andre driftsmidler	7	66 348 775	83 622 588
Andre driftsmidler	7	244 691	244 691
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>97 773 551</b>	<b>116 093 413</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>103 490 431</b>	<b>123 615 623</b>
--------------------------	--	--------------------	--------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer	11	182 101 308	233 246 277
<b>Sum varer</b>		<b>182 101 308</b>	<b>233 246 277</b>

##### Fordringer

Kundefordringer	11	239 449 925	214 359 383
Kundefordringer konsern	12	1 662 041	129 001
Andre kortsiktige fordringer		113 309 099	82 860 289
<b>Sum fordringer</b>		<b>354 421 065</b>	<b>297 348 673</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Kontanter og bankinnskudd	13	108 496 865	163 494 391
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>108 496 865</b>	<b>163 494 391</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>645 019 238</b>	<b>694 089 341</b>
-------------------------	--	--------------------	--------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>
----------------------	--	--------------------	--------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	14, 15	110 323 098	110 323 098
Overkurs		1 016 686 557	1 016 686 557
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 127 009 655</b>	<b>1 127 009 655</b>

##### Opptjent egenkapital



Anenn egenkapital		-789 792 676	-714 687 187
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-789 792 676</b>	<b>-714 687 187</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>337 216 979</b>	<b>412 322 468</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	4	9 047 938	9 560 826
Uopptjent inntekt	6	1 755 720	2 295 936
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>10 803 658</b>	<b>11 856 762</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>10 803 658</b>	<b>11 856 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld konsern	12	30 381 165	20 633 980
Leverandørgjeld		205 601 606	236 097 311
Skyldig offentlige avgifter		49 586 057	48 015 296
Kortsiktig konserngjeld	12	10 023 665	10 295 337
Annen kortsiktig gjeld		104 896 539	78 483 810
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>400 489 032</b>	<b>393 525 734</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>411 292 690</b>	<b>405 382 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	17	1 365 295	1 887 688



Organisasjonsnr: 916 950 381  
LYRECO NORGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
5

Antall årsverk i regnskapsåret  
417.20

Note  
5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	268736676.00	253528719.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43032752.00	39452984.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20783949.00	16916226.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13508679.00	16326893.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	346062056.00	326224819.00

Mer om årsverk og lønn

Ytelser til ledende ansatte Adm.dir. har i perioden mottatt kr 3.703.109 i lønn og bonus, og kr 150.000 i andre ytelser. Adm.dir er medlem av selskapets innskuddsordning og har ingen annen pensjonsordning utover dette. Adm.dir har avtale om inntil 15 mnd etterlønn ved fratredelse. Det er ikke utbetalt honorar til styret i perioden 01.01.2023 - 31.12.2023 Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende ansatte, styremedlemmer, aksjonærer eller andre nærstående. Revisjonshonorar År 2023  
År 2022 Lovpålagt revisjon inklusive rapportering til konsernrevisor 1 472 716 1 502 935 Andre tjenester 0 0 Sum(eksklusive merverdiavgift) 1 472 716 1 502 935

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

## Note

Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

## Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

## Samvirkeforetak

Vedtaksbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



**Årsoppgjør 2023**

(1. jan - 31.des)

**Lyreco Norge AS**

Organisasjonsnummer: 916 950 381



## Årsberetning 2023

### Innledning

Lyreco Norge AS tilbyr kontor- og datarekvisita, skolemateriell samt mykpapir og renholdsprodukter til kunder innen privat og offentlig sektor i Norge.

Hovedkontoret ligger i Solheimveien 6 på Lørenskog, og distribusjon skjer fra lageret på Lahaugmoen på Skjetten.

### Regnskap

Selskapet ble i 2021 kjøpt av det franske selskapet Lyreco SAS.

5. april 2022 fusjonerte Lyreco Advantage Norway AS med Emo Wholesale (997 690 486) og Lyreco Norge (916 315 031), og skiftet samtidig navn til Lyreco Norge AS.

Driftsresultatet ble et underskudd på 78.6 mill mot et underskudd på 129.0 mill forrige år.

Årets resultat etter skatt ble et underskudd på 75.4 mill mot et underskudd på 126.6 mill forrige år.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av eiendeler, gjeld, finansiell stilling og resultat.

### Finansiell risiko

Selskapets markedsrisiko søkes redusert gjennom inngåelse av kundeavtaler med en varighet på minimum 12 måneder.

Selskapets kredittisiko overvåkes løpende gjennom systematisk kredittvurdering av kundene.

Selskapet inngår i konsernets konsernkontoordning som tar høyde for eventuell likviditetsrisiko.

### Aktsomhetsvurderinger - ytre miljø

Som et handelsselskap bidrar Lyreco Norge AS i liten grad til forurensning av det ytre miljø. Selskapet legger imidlertid vekt på miljøkrav ved fastsettelse av sortiment, og registrerer også at dette er et viktig moment for mange av selskapets kunder. Konsernets hovedaktiviteter forutsetter et betydelig innslag av varetransport. Konsernet har derfor lagt ned mye arbeid i å etablere en minst mulig ressurskrevende distribusjonsstruktur.

All informasjon vedrørende arbeidsmiljø/HMS, opplæring og utvikling, likestilling og ytre miljø og aktsomhetsvurderinger i hht OECDs retningslinjer publiseres i vår Bærekraftsrapport som er tilgjengelig på våre nettsider.

### Aksjonærforhold

Selskapet har én aksjeklasse, og hver aksje har én stemme i selskapets generalforsamling.

Aksjekapitalen pr. 31.12.2023 utgjorde 110.3 mill fordelt på 212.159.804 aksjer à 0,52.

Overkursfondet er på 1 016.7 mill og annen egenkapital er -789.8 mill.

Sum Egenkapital pr 31.12.2023 var 337.2 mill, som utgjør 45.1% av Totalkapital

Styret avholdt i 2023 totalt 2 styremøter.

Selskapet har tegnet ansvarsforsikring for styrets medlemmer for inntil €15 mill pr enkeltsak.

### Finansielle forhold

Lyreco Norge AS har gjennom 2023 levert en operasjonell kontantstrøm fra drift -54.7 mill mot -318.3 mill forrige år.

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er -0.3 mill mot -15.3 mill forrige år.

Finansiell kontantstrøm er 0 mill, samme som forrige år

Arbeidskapitalen, definert som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, er 244.5 mill.



Selskapet har via egne, samt morselskapets likviditetsreserver ressurser som anses som tilstrekkelig for selskapets løpende drift og planlagte investeringsaktiviteter. Selskapet har i 2023 ingen skattekostnad. Selskapet er ikke i skatteposisjon.

#### Disponering av årets resultat netto etter skatt

Netto resultat etter skatt i Lyreco Norge AS	-75 447 668
Styret foreslår at underskuddet dekkes som følger:	
Overført fra annen egenkapital	-75 447 668

Styret finner at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede og regnskapet er følgelig avlagt basert på forutsetningen om fortsatt drift i henhold til §3-3a i den norske regnskapsloven.

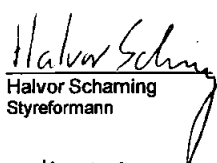

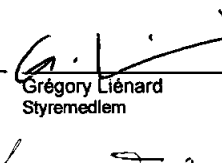
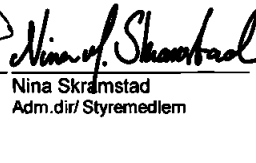
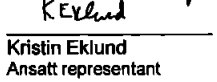
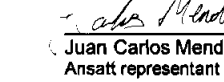
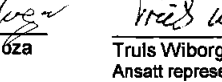
#### Fremtidsutsikter

Lyreco Norge AS ser positivt på utviklingen av selskapets virksomhet. Selskapet befester sin stilling blant de markedsledende leverandørene av forbruksmateriell til offentlig og privat sektor i Norge. Markedet er preget av sterk konkurranse mellom aktørene i bransjen.



Lørenskog, 30 juni 2024

Styret i Lyreco Norge AS

 Halvor Schaming Styreformann	 Nathalie Gaspard Styremedlem	 Grégory Liénard Styremedlem	 Nina Skramstad Adm.dir/ Styremedlem
 Kristin Eklund Ansatt representant	 Juan Carlos Mendóza Ansatt representant	 Truls Wiborg Ansatt representant	



## RESULTATREGNSKAP 1. januar - 31. Desember

Income Statement

### Lyreco Norge AS

	Note	2023	2022
Salgsinntekter	2, 3	1 963 637 392	1 930 685 266
<i>Revenue</i>			
Andre driftsinntekter		8 145 517	5 706 123
<i>Other Operating Income</i>			
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 971 782 909</b>	<b>1 936 391 389</b>
<i>Total Income</i>			
Vareforbruk	2	1 282 973 119	1 270 414 767
<i>Cost of Sales</i>			
Lønninger og andre personalkostnader	4, 5	346 062 056	326 224 819
<i>Personnel Expenses</i>			
Andre driftskostnader	6	401 000 499	446 223 793
<i>Other Operating Expenses</i>			
Ordinære av- og nedskrivninger	7	20 322 074	22 485 961
<i>Depreciation</i>			
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 050 357 748</b>	<b>2 065 349 340</b>
<i>Total Operating Expenses</i>			
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(78 574 839)</b>	<b>(128 957 951)</b>
<i>Operating Profit</i>			
Renteinntekt fra selskap i samme konsern	8	3 047 700	1 718 822
<i>Interest Income Group</i>			
Annen renteinntekt		103 554	1 109 681
<i>Other Interest Income</i>			
Rentekostnad til selskap i samme konsern	8	(2 642)	-
<i>Interest expense Group</i>			
Annen rentekostnad		(71 967)	(44 263)
<i>Other Interest Expense</i>			
Annen finanskostnad	9	50 526	(377 532)
<i>Other Financial Expense</i>			
<b>Sum finansposter</b>		<b>3 127 171</b>	<b>2 406 708</b>
<i>Total Financial items</i>			
<b>RESULTAT FØR SKATT</b>		<b>(75 447 668)</b>	<b>(126 551 243)</b>
<i>PROFIT BEFORE TAX</i>			
Skattekostnad	10	(0)	(0)
<i>Tax Expense</i>			
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(75 447 668)</b>	<b>(126 551 243)</b>
<i>PROFIT FOR THE PERIOD</i>			
(Overført fra) / Tilført annen egenkapital	15	(75 447 668)	(126 551 243)
(From) / To Equity			
<b>Sum Disponert</b>		<b>(75 447 668)</b>	<b>(126 551 243)</b>
<i>Allocation of Profit for the Period</i>			



**BALANSE**  
*Balance Sheet*  
**Lyreco Norge AS**

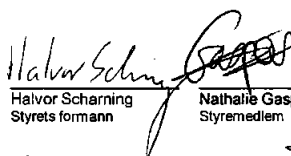
<b>EIENDELER</b>	<b>NOTE</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>ASSETS</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>FIXED ASSETS</b>			
Merverdi kunderelasjoner	7	5 716 880	7 522 210
<i>Added value customer relations</i>			
Utsatt skattefordel	10	0	0
<i>Deferred Tax Asset</i>			
<b>Sum immatrielle eiendeler</b>		<b>5 716 880</b>	<b>7 522 210</b>
<i>Total Intangible Assets</i>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<i>Tangible Fixed Assets</i>			
Bygninger	7	13 144 296	14 190 345
<i>Buildings</i>			
Tomter	7	18 035 789	18 035 789
<i>Plots of Land</i>			
Maskiner, inventar, biler, etc.	7	66 348 775	83 522 588
<i>Fixtures, fittings, tools, office machinery etc</i>			
Andre driftsmidler	7	244 691	244 691
<i>Other Assets</i>			
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>97 773 551</b>	<b>116 093 413</b>
<i>Total Tangible Assets</i>			
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>103 490 431</b>	<b>123 615 623</b>
<b>TOTAL FIXED ASSETS</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>CURRENT ASSETS</b>			
Varer	11	182 101 308	233 246 277
<i>Inventory</i>			
<b>Fordringer</b>			
<i>Receivables</i>			
Kundefordringer	11	239 449 925	214 359 383
<i>Account Receivables</i>			
Kundefordringer, konsern	12	1 662 041	129 001
<i>Account Receivables Group</i>			
Andre kortsiktige fordringer		113 309 099	82 860 289
<i>Other Receivables</i>			
<b>Sum fordringer</b>		<b>354 421 065</b>	<b>297 348 673</b>
<i>Total Receivables</i>			
Kontanter og bankinnskudd	13	108 496 865	163 494 391
<i>Cash and cash equivalents</i>			
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>645 019 238</b>	<b>694 089 341</b>
<b>TOTAL CURRENT ASSETS</b>			
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>			



EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	31.12.2023	31.12.2022
<i>Equity and Liabilities</i>			
<b>EGENKAPITAL / EQUITY</b>			
<b>Innskutt egenkapital / Paid-in Capital</b>			
Aksjekapital 212 159 804 aksjer à kr 0,52	14,15	110 323 098	110 323 098
<i>Share Capital</i>			
Overkurs/ Non-Registered Share Capital		1 016 686 557	1 016 686 557
<b>Sum innskutt egenkapital / Total Paid-in Capital</b>		<b>1 127 009 655</b>	<b>1 127 009 655</b>
Annen egenkapital / Retained Earnings		-789 792 676	-714 687 187
<b>Sum annen egenkapital / Total Retained Earnings</b>		<b>-789 792 676</b>	<b>-714 687 187</b>
<b>SUM EGENKAPITAL / TOTAL EQUITY</b>		<b>337 216 979</b>	<b>412 322 468</b>
<b>GJELD / LIABILITIES</b>			
<b>Annen Langsiktig Gjeld / Non-current Liabilities</b>			
Netto pensjonsforpliktelse / Net Pension Liability	4	9 047 938	9 560 826
Uopptjent inntekt / Deferred Income	6	1 755 720	2 295 936
<b>Sum Langsiktig gjeld / Total Non-current Liabilities</b>		<b>10 803 658</b>	<b>11 856 762</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
<i>Current Liabilities</i>			
Leverandørgjeld		205 601 606	236 097 311
<i>Account Payables</i>			
Leverandørgjeld, konsern	12	30 381 165	20 633 980
<i>Account Payables Group</i>			
Annen gjeld til konsernselskap	12	10 023 665	10 295 337
<i>Other Payables Group</i>			
Skyldig offentlige avgifter		49 586 057	48 015 296
<i>Public Duties payable</i>			
Annen kortsiktig gjeld		104 896 539	78 483 809
<i>Other Current liabilities</i>			
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>400 489 032</b>	<b>393 525 733</b>
<i>Total Current Liabilities</i>			
<b>SUM GJELD</b>		<b>411 292 690</b>	<b>405 382 495</b>
<i>TOTAL LIABILITIES</i>			
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>748 509 669</b>	<b>817 704 964</b>
<i>TOTAL EQUITY AND LIABILITIES</i>			

Lørenskog, 30 juni 2024

Styret i Lyreco Norge AS

  
Halvor Scharning  
Styrets formann

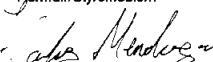
Nathalie Gaspard  
Styremedlem

Grégory Liénard  
Styremedlem

Nina Skramstad  
Adm.dir/Styremedlem

  
Kristin Eklund  
Ansattes representant

  
Truls Petter Wiborg  
Ansattes representant

  
Juan Carlos Mendoza  
Ansattes representant



## KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Cash Flow Statement

Lyreco Norge AS

	2023	2022
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Cash Flow from operating activities		
Ordinært resultat før skattekostnad	-75 447 668	-126 551 243
<i>Profit before taxes</i>		
Ordinære avskrivninger/nedskrivninger varige driftsmidler	20 322 074	22 485 961
<i>Depreciation</i>		
Endring i varelager	51 144 969	-53 079 673
<i>Change in Inventory</i>		
Endring i kundefordringer	-26 623 582	-10 960 921
<i>Change in Account Receivables</i>		
Endring i konsernmellomværende (ekskl. konsernbidrag)	-271 672	-104 565 643
<i>Change in Intercompany receivables/ payables</i>		
Endring i leverandørgjeld	-20 748 520	-30 563 197
<i>Change in Account payables</i>		
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetaling i pensjonsordninger	-170 709	-366 269
<i>Change in Pension reserves</i>		
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-2 890 818	-14 728 156
<i>Change in other balances</i>		
<b>NETTO KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>	<b>-54 685 926</b>	<b>-318 329 141</b>
<i>NET CASH FROM OPERATING ACTIVITIES</i>		
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Cash Flow from investing activities		
Fordring på datterselskap konvertert til egenkapital	0	0
<i>Receivable in subsidiary converted to equity</i>		
Innbetaling ved salg av varige driftsmidler	0	75 000
<i>Payment from Sale of Fixed Assets</i>		
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-311 600	-15 401 269
<i>Acquisition of equipment</i>		
<b>NETTO KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>	<b>-311 600</b>	<b>-15 326 269</b>
<i>NET CASH FROM INVESTING ACTIVITIES</i>		



<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
Endring i annen langsiktig gjeld	0	0
<i>Change in Non-Current Liabilities</i>		
Endring konsernbidrag	0	0
<i>Change Group Contribution</i>		
Inn-/ utbetalinger av egenkapital	0	0
<i>Change in Equity</i>		
<b>NETTO KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
NET CASH FROM FINANCING ACTIVITIES		
<b>Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter</b>	<b>-54 997 526</b>	<b>-333 655 410</b>
<i>Net change in cash and cash equivalents</i>		
Beholdn. av kont. og kont.ekvival. 1. januar	163 494 391	497 149 801
<i>Cash and cash equivalent 1. January</i>		
<b>BEHOLDNING AV KONTANTER OG</b>		
<b>KONTANTEKVIVALENTER 31. desember</b>	<b>108 496 865</b>	<b>163 494 391</b>
<i>CASH AND CASH EQUIVALENTS 31.DEC</i>		



Lyreco Norge AS

## NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2023

Tall i NOK hvor ikke annet er angitt.

---

### Note 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

---

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

#### Eier/ aksjonær

Lyreco SAS (Frankrike) ervervet det norske Staples-konsernet 29. mai 2021. 17. Desember 2021 ble aksjene i selskapet transportert fra det norske morselskapet Emo Wholesale til Lyreco SAS (Frankrike). Selskapet er nå et datterselskap direkte under Lyreco SAS (Frankrike).

#### Fusjon

5. april 2022 fusjonerte Lyreco Advantage Norway med Emo Wholesale (997 690 486) og Lyreco Norge (916 315 031). I fusjonen skiftet selskapet navn fra Lyreco Advantage Norway til Lyreco Norge.

#### Regnskapsår

Selskapet har frem til 31. januar 2021 benyttet avvikende regnskapsår. For å følge samme regnskapsår som Lyreco-konsernet ble det vedtatt å endre regnskapsår tilbake til ordinært kalenderår. Regnskapsåret 2021 ble derfor avsluttet 31. desember 2021 og består av 11 måneder. Tallene for 2021 er omarbeidet og viser summen av de fusjonerte selskapene.

#### Funksjonell valuta og presentasjonsvaluta

Selskapet presenterer sitt regnskap i NOK.

#### Prinsipper for inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Opptjente, ikke betalte inntekter inntektsføres på balansedagen og oppføres som fordring. Forskuddsbetalte inntekter på balansedagen oppføres som gjeld.

#### Finansposter

Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskaper i kategorien kortsiktige plasseringer inntektsføres som annen finansinntekt. Kursdifferanser i forbindelse med varekjøp fra utenlandske leverandører inngår i vareforbruket. Kursdifferanser som oppstår ved handel med utenlandske leverandører relatert til driftskostnader, presenteres under andre driftskostnader.

#### Pensjoner

Lyreco Norge har hatt både ytelsesbaserte og innskuddsbaserte pensjonsordninger. For de ytelsesbaserte ordningene ble forpliktelsen beregnet av uavhengig akturar. Alle ytelsesbaserte ordninger ble avviklet i 2019.

Lyreco Norge fører estimatavvik direkte mot egenkapital i tråd med IAS 19.

Pensjonskostnad inngår i lønn og andre personalkostnader.

For de innskuddsbaserte pensjonsordninger betales innskuddene til pensjonsforsikringsordninger. Når innskuddene er betalt, gjenstår det ingen ytterligere forpliktelser. Innbetalinger belastes resultatregnskapet for den periode innskuddet gjelder.



## Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført, og er grunnlaget for beregning av selskapets utsatte skattefordel.

Utsatt skattefordel balanseføres som eiendel hvis det er sannsynlig at selskapet vil ha tilstrekkelig med fremtidige skattemessige overskudd til å nyttiggjøre skattefordelen. Balanseverdien av utsatt skattefordel gjennomgås på hver balansedato og reduseres hvis en samlet vurdering tilsier at selskapet ikke lenger kan nyttiggjøre seg den utsatte skattefordelen.

Av forsiktighetshensyn har selskapet valgt å ikke balanseføre skattefordelen.

Skatt knyttet til poster som er bokført direkte mot egenkapitalen bokføres også direkte mot egenkapitalen, og ikke i resultatregnskapet

## Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost, den kortsiktige delen av langsiktig gjeld klassifiseres som kortsiktig gjeld.

Finansielt motiverte aksjeinvesteringer klassifiseres som omløpsmidler, mens strategiske investeringer er klassifisert som anleggsmidler.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett 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 opptakskost.

## Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til historisk anskaffelseskost og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives over økonomisk levetid.

Avskrivninger skjer i henhold til planer som vurderes ved hver balansedato og som hensyntar driftsmidlenes antatte utraneringsverdier.

## Nedskrivning av eiendeler

Varige driftsmidler blir vurdert for mulig verdifall ved hver rapporteringsperiodes slutt og ellers alltid når det inntreffer hendelser eller forandringer av forhold som kan innebære at den balanseførte verdien av eiendelen ikke er gjenvinnbar. Nedskrivning beregnes som forskjellen mellom eiendelens balanseførte verdi og det beløp som anses gjenvinnbart. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av eiendelens netto salgsverdi og dens bruksverdi for selskapet. Nedskrivninger gjort i tidligere perioder reverseres kun dersom det foreligger endringer i de estimater som benyttes for å fastslå gjenvinnbart beløp. Reverseringsbeløpet kan imidlertid ikke være større enn at balanseført verdi etter tilbakeføringen maksimalt tilsvarer den verdi eiendelen ville vært registrert til dersom nedskrivningen ikke hadde vært foretatt. Slike reverseringer resultatføres.

## Kortsiktige plasseringer

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt



## Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt basert på glidende gjennomsnitt. For de varer som er bonusgivende hos leverandør, reduseres verdien på balansetidspunktet med den del av bonusen som relaterer seg til varer som ligger på lager.

Ukuransavsetninger baseres på de enkelte varers omløpshastighet.

Kundespesifikke varer hvor det ikke foreligger en avtale med kunden om plikt til å ta ut restlageret ved opphør av avtalen, vurderes i hvert enkelt tilfelle.

## Fordringer

Selskapet har full eiendomsrett til sine kundefordringer.

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for forventet tap.

Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av den enkelte fordring basert på fordringens alder, opplysninger om kundens finansielle situasjon annen relevant informasjon.

## Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen ved regnskapsårets slutt.

## Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter inkluderer kontanter i kasse og bankbeholdning. Kontantekvivalenter er kortsiktig likvide investeringer som omgående kan konverteres til kontanter med et kjent beløp, og med maksimal løpetid på 3 måneder. Selskapets saldo på konsernkonto presenteres som konsernmellomværende i balansen.

## Bundne midler

Bundne midler inkluderer husleie-/garantidepositum.

## Avsetninger

Avsetninger regnskapsføres når selskapet har en faktisk forpliktelse, rettslig eller antatt, som en følge av hendelser som har skjedd og det er sannsynlig at det vil skje et økonomisk oppgjør som følge av hendelsen når forpliktelsen kan estimeres pålitelig.

## Nærstående parter

Parter anses å være nærstående hvis en part har mulighet til direkte eller indirekte å kontrollere den annen part eller har betydelig påvirkningsmulighet overfor den annen part med hensyn til finansielle og driftsmessige beslutninger. Parter er også nærstående hvis de er underlagt felles kontroll eller er under felles betydelig påvirkning. Alle transaksjoner mellom nærstående parter er basert på prinsippet om antatt markedsverdi. Selskapets nærstående parter er definert å være datterselskap, tilknyttede foretak, felleskontrollert virksomhet og medlemmer av styret og toppledelsen.

## Kontantstrømpoppstilling

Oppstillingen er satt opp i samsvar med Foreløpig Norsk Regnskapsstandard om kontantstrømpoppstilling.

Oppstillingen er satt opp etter den indirekte modellen.

Innestående i konsernkonto-ordningen er presentert under endringer i konsernmellomværende.



## NOTE 2 - INNTEKTER

Inntekter fordelt på geografiske områder	År 2023	År 2022
Norge	1 963,6	1 930,7
<b>Sum (mill nok)</b>	<b>1 963,6</b>	<b>1 930,7</b>

## NOTE 3 - TRANSAKSJONER MED NÆRSTÅENDE PARTER

Lyreco Norge er et heleid selskap under Lyreco SAS (France).

Alle selskaper nevnt i denne noten er heleid av Lyreco SAS (France).

Ytelse til ledende ansatte er omtalt i note 5, og mellomværende med konsernselskaper i note 12.

Salg av varer	År 2023	År 2022
Lyreco Sverige AB	222 391	1 186 505
<b>SUM</b>	<b>222 391</b>	<b>1 186 505</b>

### Salg av administrative tjenester

Konserntjenester, Lyreco SAS (France)	215 270	5 610 540
Konserntjenester, Lyreco Sverige AB	618 559	-
<b>SUM</b>	<b>833 829</b>	<b>5 610 540</b>

Tjenester til nærstående er solgt for kostpris pluss en beregnet fortjeneste på 5,5 %.

### Kjøp av varer

Lyreco Sverige AB	9 479 873	9 798 531
Lyreco Danmark	237 476	-
Lyreco France	51 531	-
Samba HoldCo (Nederland)	-	5 722 118
Pressel Verdsand GMBH (Tyskland)	401 373	-
Lyreco SAS (Frankrike)	6 186 316	-
Lyreco Germany	74 240	514 672
<b>SUM</b>	<b>16 430 809</b>	<b>16 035 321</b>

Varer fra nærstående er kjøpt til kostpris pluss en beregnet fortjeneste på 5,5%.

### Kjøp av tjenester

Konserntjenester, Lyreco Sverige AB	771 889	2 185 843
Konserntjenester, Lyreco Poland	1 348 380	1 750 813
Samba HoldCo, Nederland	108 784	-
Konserntjenester, Lyreco Danmark	735 745	12 906 151
Konserntjenester, Lyreco SAS (France)	121 339 904	138 338 804
<b>SUM</b>	<b>124 304 702</b>	<b>155 181 612</b>

Tjenester fra nærstående er kjøpt til kostpris pluss en beregnet fortjeneste på 5,5%.



## Note 4 - Pensjonskostnader og forpliktelser

Lyreco Norge har med virkning fra 1.1.2020 valgt å overføre den ytelsesbaserte ordningen til Nordea Liv og alle pensjonister blir nå ivaretatt direkte fra Nordea. Selskapet har således ingen forpliktelser for den ytelsesbaserte ordningen

### Usikrede ytelser

De usikrede ytelser består av individuelle pensjonsforpliktelser (driftspensjoner) overfor tidligere eiere i oppkjøpte bedrifter og tidligere ansatte. Driftspensjonene omfatter 3 personer. Årets pensjonskostnad og pensjonsforpliktelse er beregnet av uavhengig aktuar.

	År 2023		År 2022	
	Sikrede ytelser	Usikrede ytelser	Sikrede ytelser	Usikrede ytelser
Nåverdi av pensjoner opptjent i perioden	0	0	0	0
Periodisert arbeidsgiveravgift	0	-35 521	0	-24 479
Administrasjonskostnader	0	0	0	0
Resultatført estimatavvik	0	0	0	0
Rentekostnad på opptjente pensjonsrettigheter	0	-251 919	0	-173 613
Avkastning på pensjonsmidler	0	0	0	0
Netto pensjonskostnad	0	-287 440	0	-198 092

Selskapet fører estimatavvik direkte mot egenkapitalen og dette har gitt følgende effekt i 2022:

Estimatavvik 1.1.2023	0	0	0	0
Estimatavvik 31.12.2023 (-gevinst/ +tap)	0	-342 179	0	-924 016
Årets estimatavvik (-gevinst/ +tap)	0	-342 179	0	-924 016

Beregnete pensjonsforpliktelser	0	7 929 832	0	8 379 339
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	0	0	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	1 118 106	0	1 181 487
Balanseført netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.2023	0	9 047 938	0	9 560 826

Forutsetninger:

Avkastning på pensjonsmidler	3,70 %	3,10 %
Diskonteringsrente	3,70 %	3,10 %
Årlig lønnsvekst	3,75 %	3,75 %
Årlig G-regulering	3,50 %	3,50 %
Årlig reg. av pensjoner under utbetaling	2,40 %	1,70 %
Forventet inflasjon	2,25 %	2,00 %

	<b>År 2023</b>	<b>År 2022</b>
Kostnadsført til innskuddsbasert ordning	14 901 285	10 753 693

Selskapets innskuddsbaserte ordning tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenstepensjon.



## Note 5 - LØNN, GODGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	År 2023	År 2022
Lønninger	268 736 676	253 528 716
Arbeidsgiveravgift	43 032 752	39 452 984
Pensjonskostnader	20 783 949	16 916 226
Andre ytelser	13 508 679	16 326 893
<b>Sum</b>	<b>346 062 056</b>	<b>326 224 819</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk **417,2** **418,2**

### Ytelser til ledende ansatte

Adm.dir. har i perioden mottatt kr 3.703.109 i lønn og bonus, og kr 150.000 i andre ytelser.

Adm.dir er medlem av selskapets innskuddsordning og har ingen annen pensjonsordning utover dette.

Adm.dir har avtale om inntil 15 mnd etterlønn ved fratredelse.

Det er ikke utbetalt honorar til styret i perioden 01.01.2023 - 31.12.2023

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet til fordel for ledende ansatte, styremedlemmer, aksjonærer eller andre nærstående

Revisjonshonorar	År 2023	År 2022
Lovpålagt revisjon inklusive rapportering til konsernrevisor	1 472 716	1 502 935
Andre tjenester	0	0
<b>Sum (eksklusive merverdiavgift)</b>	<b>1 472 716</b>	<b>1 502 935</b>

## NOTE 6 - ANDRE DRIFTSKOSTNADER

	År 2023	År 2022
Frakt og transportkostnader vedrørende salg	94 858 593	99 729 954
Lokalkostnader, inkl. strøm, renovasjon, vedlikehold	95 949 887	100 221 945
Fremmede tjenester (se også note 4)	126 421 016	160 783 282
Diverse kontorkostnader	34 428 056	28 587 043
Reisekostnader	17 751 669	22 443 787
Salgs- og reklamekostnader	30 594 284	33 513 408
Lisens- og royaltykostnader	-	-
Tap på fordringer (se også note 9)	996 994	944 373
Tap på avgang anleggsmidler	-	-
<b>Sum Andre driftskostnader</b>	<b>401 000 499</b>	<b>446 223 793</b>

Ved utgangen av 2023 leide Lyreco Norge 23 eksterne lokaler i Norge med en total gulvflate på 51.998 m<sup>2</sup> og en årlig leie på 78.2 mill. Leiekontraktene indeksreguleres med 100 % av endringen i konsumprisindeksen. Leieavtalene har en resterende løpetid fra 9 mnd til 6 år og 8 måneder. Leieferholdene har klausuler vedrørende opsjon på forlengelse fra 0 til 5+5 år.

Leieforpliktelse er reflektert i oppstillingen nedenfor.

Fremtidig minimumsleie knyttet til ikke kansellerbare leieavtaler forfaller som følger (mill):

Innen 1 år:	77,6
1 til 5 år:	148,6
Etter 5 år:	-

Ved oppstart av leiekontrakt på Lahaugmoen var det redusert leie. Reduksjonen er periodisert over leiekontraktens varighet og gjenstående beløp er vist som uopptjent inntekt.

Husleiekostnader og inntekter på fremleide lokaler er nettoført i regnskapslinjen andre driftskostnader

Selskapet har ingen finansielle leasingavtaler pr. 31.12.2023



## NOTE 7 - VARIGE ANLEGGSMIDLER

	Merverdi kunderelasjoner	Tomter	Bygninger	Biler
Anskaffelseskost IB	9 026 652	18 035 789	46 325 001	1 243 755
Tilgang/ avgang	0	0	0	0
Utrangering	0	0	0	-351 070
Anskaffelseskost UB	9 026 652	18 035 789	46 325 001	892 685
Akkumulerte avskrivninger / nedskrivninger IB	1 504 442	0	32 134 656	1 101 718
Utrangering/ avgang	0	0	0	-351 070
Avskrivninger	1 805 330	0	1 046 049	41 925
Akkumulerte avskrivninger/nedskrivninger UB	3 309 772	0	33 180 705	792 573
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>5 716 880</b>	<b>18 035 789</b>	<b>13 144 296</b>	<b>100 111</b>
Økonomisk levetid	5 år	n/a	20-50 år	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær	-	Lineær	Lineær

	Maskiner, inventar	Kunst	Totalt År 2023	Totalt År 2022
Anskaffelseskost IB	204 058 418	244 691	278 934 305	263 533 036
Tilgang/ avgang	311 600	0	311 600	15 401 269
Utrangering	-635 423	0	-986 493	0
Anskaffelseskost UB	203 734 595	244 691	278 259 412	278 934 305
Akkumulerte avskrivninger / nedskrivninger IB	120 577 869	0	155 318 685	132 954 355
Utrangering/ avgang	-520 708	0	-871 778	-122 580
Avskrivninger	17 428 770	0	20 322 074	22 485 961
Akkumulerte avskrivninger/nedskrivninger UB	137 485 931	0	174 768 981	155 317 737
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>66 248 664</b>	<b>244 691</b>	<b>103 490 431</b>	<b>123 616 568</b>
Økonomisk levetid	3 -10 år	n/a		
Avskrivningsplan	Lineær	-		

Varige driftsmidler avskrives lineært over forventet økonomisk levetid.  
Det er ingen anlegg under utførelse (AUC) pr 31.12.2023

## NOTE 8 - VALUTAGEVINST OG VALUTATAP

	År 2023	År 2022
Valutagevinst varekjøp	9 518 111	8 594 985
Valutagevinst finans	50 526	0
Sum valutagevinst	9 568 637	8 594 985
Valutatap varekjøp	13 804 149	8 181 203
Valutatap finans	0	377 532
Sum valutatap	13 804 149	8 558 734
<b>Netto valuta gevinst(+)/ tap (-)</b>	<b>-4 235 512</b>	<b>36 251</b>



## NOTE 9 - FINANSIELL MARKEDSRISIKO OG FINANSIELLE INSTRUMENTER

### Finansiell risiko

Da Lyreco Norge har deler av sine innkjøp av varer og tjenester i valuta er selskapet utsatt for finansiell risiko. Denne finansielle risikoen vurderes til å være lav. Selskapet har pr. 31.12.2023 ikke benyttet seg av derivater for å redusere disse risikoene.

Rutiner for risikostyring er vedtatt av styret og foretas av en sentral finansavdeling

### Kredittrisiko

Selskapet har vurdert kredittrisikoen som liten utover det som er nevnt i note 10-Avsetninger. Selskapet har ikke garantert for tredjeparters gjeld.

### Renterisiko

Selskapet har pr. 31.12.2023 ingen ekstern rentebærende gjeld og har heller ingen rentederivater for å sikre seg mot endringer i rentenivået.

### Likviditetsrisiko

Selskapet anses å ha tilstrekkelig kontanter, kontantekvivalenter eller kredittmuligheter til enhver tid til å kunne finansiere drift og budsjetterte investeringer. Se note 8 for oversikt over likvider og ubenyttede trekkrettigheter

### Valutarisiko

Selskapet er utsatt for valutarisiko da det har deler av sitt innkjøp i utenlandsk valuta. Pr. 31.12.2023 hadde selskapet ingen terminkontrakter for å styre valutarisikoen i kontantstrømmer nominert i utenlandsk valuta.

## NOTE 10 - SKATT

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:	År 2023	År 2022
Forskjeller som utlignes		
Anleggsmidler	-5 676 651	-606 622
Varebeholdning	-12 268 550	-16 518 698
Kundefordringer	-129 979	-705 730
Andre fordringer	-4 743 563	-399 959
Tap- og gevinstkonto	6 642 556	8 303 195
Pensjonsforpliktelser	-9 047 939	-9 560 826
Andre forskjeller	-701 250	-703 332
Underskudd til fremføring	-719 864 730	-650 545 760
Avskåret rentefradrag til fremføring	-143 291 134	-143 291 134
Sum midlertidige forskjeller	-889 081 240	-814 028 866
Grunnlag for å beregning av utsatt skatt	-889 081 240	-814 028 866
22% Utsatt skatt	-195 597 873	-179 086 351
Begrenset balanseføring av utsatt skattefordel	195 597 873	179 086 351
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Av forsiktighetshensyn er årets økning i utsatt skattefordel er ikke balanseført.

**Betalbar skatt i balansen fremkommer slik:**

Ordinært resultat før skattekostnad	-75 447 668	-126 551 243
Permanente forskjeller	53 115	24 872
Endring midlertidige forskjeller	5 733 404	9 042 631
Skatteeffekt av estimatavvik ført mot egenkapital	342 179	924 016
Grunnlag betalbar skatt	-69 318 970	-116 559 724

22 % skatt som utgjør betalbar skatt på årets resultat 0 0

**Årets skattekostnad fremkommer slik:**

Beregnet skatt på årets resultat	0	0
Endring i utsatt skatt - årets	-16 511 522	-27 632 518
Eliminering av årets Endring uts.skatt	16 511 522	27 632 518
Skatteeffekt av estimatavvik ført mot egenkapital	0	0
Endring i utsatt skatt - nedskrivning tidl. år balanseføring	0	0
Årets totale skattekostnader på resultat	0	0

**Teoretisk skattekostnad:**

Resultat før skatt	-75 447 668	-126 551 243
Forventet skatt (22%)	-16 598 487	-27 841 273
Skatteeffekt av permanente forskjeller	11 685	5 472
Skatteeffekt av mottatt utbytte/ salg av aksjer	0	0
Årets skattekostnad	-16 586 802	-27 835 802
Skattekostnad i % av resultat før skatt	22 %	22 %

**NOTE 11 - AVSETNINGER**

Selskapet har vurdert avsetningsbehov for følgende forhold:

- Ukurans i varelager
- Tap på kundefordringer
- Tap på opptjent, ikke-innkrevd leverandørbonus

**Ukuransavsetninger i varelager:**

Varelageret består i sin helhet av varer innkjøpt for direkte videresalg. Ukuransavsetning i varelagrene er basert på varenes omløpshastighet. Det gjøres ingen ukuransavsetning for de varelagerverdier som gjelder kundespesifikke varer der kunden har uttaksansvar ved terminering av kundeavtale.

	År 2023	År 2022
Avsetning ved årets begynnelse	16 518 698	13 165 871
Årets endring	-4 250 148	3 352 827
<b>Avsetning ved årets slutt</b>	<b>12 268 550</b>	<b>16 518 698</b>
Innkjøpte varer for videresalg	194 369 858	249 764 975
Avsetning for ukurans	-12 268 550	-16 518 698
<b>Varer ved årets slutt</b>	<b>182 101 308</b>	<b>233 246 277</b>



	År 2023	År 2022
<b>Avsetninger for tap på kundefordringer:</b>		
Avsetning ved årets begynnelse	1 010 382	611 396
Årets endring	-455 195	398 986
<b>Avsetning ved årets slutt</b>	<b>555 187</b>	<b>1 010 382</b>

Kundefordringer til pålydende	240 005 112	215 369 765
Avsetning for tap	-555 187	-1 010 382
<b>Kundefordringer ved årets slutt</b>	<b>239 449 925</b>	<b>214 359 383</b>

	År 2023	År 2022
<b>Avsetninger for tap på ikke-innkrevet leverandørbonus</b>		
Avsetning ved årets begynnelse	173 005	350 639
Årets endring	4 570 558	-177 634
<b>Avsetning ved årets slutt</b>	<b>4 743 563</b>	<b>173 005</b>

Fordring til pålydende	96 632 738	46 554 497
Avsetning for tap	-4 743 563	-173 005
<b>Opptjent ikke innkrevet leverandørbonus ved årets slutt</b>	<b>91 889 175</b>	<b>46 381 492</b>

#### NOTE 12 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN M.V.

	År 2023	År 2022
Kundefordringer Lyreco Sverige AB	55 826	129 000
Kundefordringer Lyreco SAS (France)	1 606 215	-
<b>Kundefordringer konsern</b>	<b>1 662 041</b>	<b>129 000</b>

Konsernintern bank, Lyreco SAS (France)	92 090 789	-
<b>Sum andre kortsiktige konsernfordringer</b>	<b>92 090 789</b>	<b>-</b>

Leverandørgjeld, Lyreco Sverige AB	1 085 521	1 149 914
Leverandørgjeld, Lyreco SAS (France)	29 295 644	19 483 776
Leverandørgjeld, Lyreco France	-	291
<b>Sum leverandørgjeld, konsern</b>	<b>30 381 165</b>	<b>20 633 980</b>

Annen gjeld, Lyreco Sverige AB	171 683	39 985
InHouseBank, Lyreco SAS (France)	-	-
Konserntjenester, Lyreco SAS (France)	9 851 982	10 255 352
<b>Annen gjeld til konsernselskap</b>	<b>10 023 665</b>	<b>10 295 337</b>

#### NOTE 13 - KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER

	År 2023	År 2022
Bankinnskudd, kontanter og lignende	108 496 865	163 494 391
Ubenyttede trekkrettigheter	4 700 000	4 700 000
Herav kassekreditt	0	0
<b>Kontanter og kontantekvivalenter i kontanstrømanalysen</b>	<b>108 496 865</b>	<b>163 494 391</b>

Ansatte skattetrekksmidler er plassert på egen konto. Saldo pr 31.12.2023 var kr 10 982 906



## NOTE 14 - EGENKAPITAL

	Aksje- kapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.2023	110 323 098	1 016 686 557	-714 687 187	412 322 468
Årets resultat			-75 447 668	-75 447 668
Årets estimatavvik pensjoner			342 179	342 179
Egenkapital 31.12.2023	110 323 098	1 016 686 557	-789 792 676	337 216 979

## NOTE 15 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen i Lyreco Norge består av en aksjeklasse	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer pr. 31.12.2023	212 159 804	0,52	110 323 098,08

Samtlige aksjer i selskapet ble 13. desember 2021 transportert fra Emo Wholesales AS til Lyreco SAS (France). Selskapet er nå en del av Lyreco-konsernet med hovedkontor i Marly, Frankrike.  
Kontaktadresse: Lyreco SAS, Rue du 19 mars 1962, 59584 Marly cedex, France

## NOTE 16 - NÆRSTÅENDE PARTER

### Identifikasjon av nærstående parter:

Selskapets nærstående parter er definert å være eier, datterselskap, tilknyttede foretak, felleskontrollert virksomhet og medlemmer av styret og toppledelsen.

Selskapet har ingen datterselskap, tilknyttede foretak eller felleskontrollerte virksomheter pr. 31.12.2023.

### Transaksjoner med medlemmer i styret og toppledelsen:

Lyreco-konsernet er et familie-eid selskap med base i Frankrike. Familien er representert i styret i selskapet. Det er ingen transaksjoner direkte med styremedlemmer eller toppledelse.

Godtgjørelse til administrerende direktør og styret fremgår av note 5.

## NOTE 17 - PANTSTILLELSER OG GARANTIER

	År 2023	År 2022
Garantiansvar ovenfor leverandører	300 000	300 000
Husleiegaranti	1 065 295	1 587 688
Sum garantiansvar	1 365 295	1 887 688

Selskapet har etablert egen bankkonto for utestående skattetrekk.



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS  
Storørvet 7, 0155 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 Lyreco Norge AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lyreco Norge AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 regnskapsskikk 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 avvikle 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. 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 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. 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, 5. juli 2024  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Anja Maan  
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Lyreco Norge AS 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo document key: O2WWN-PMZW1-NEJ0J-KK3Y5-DFOSK-ZPEDU



# 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."

## Maan, Anja

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-370042

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-07-05 06:15:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: O2WWW-PMZW1-NEIOJ-KK3Y5-DFOSK-ZPEDU

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/validator>