

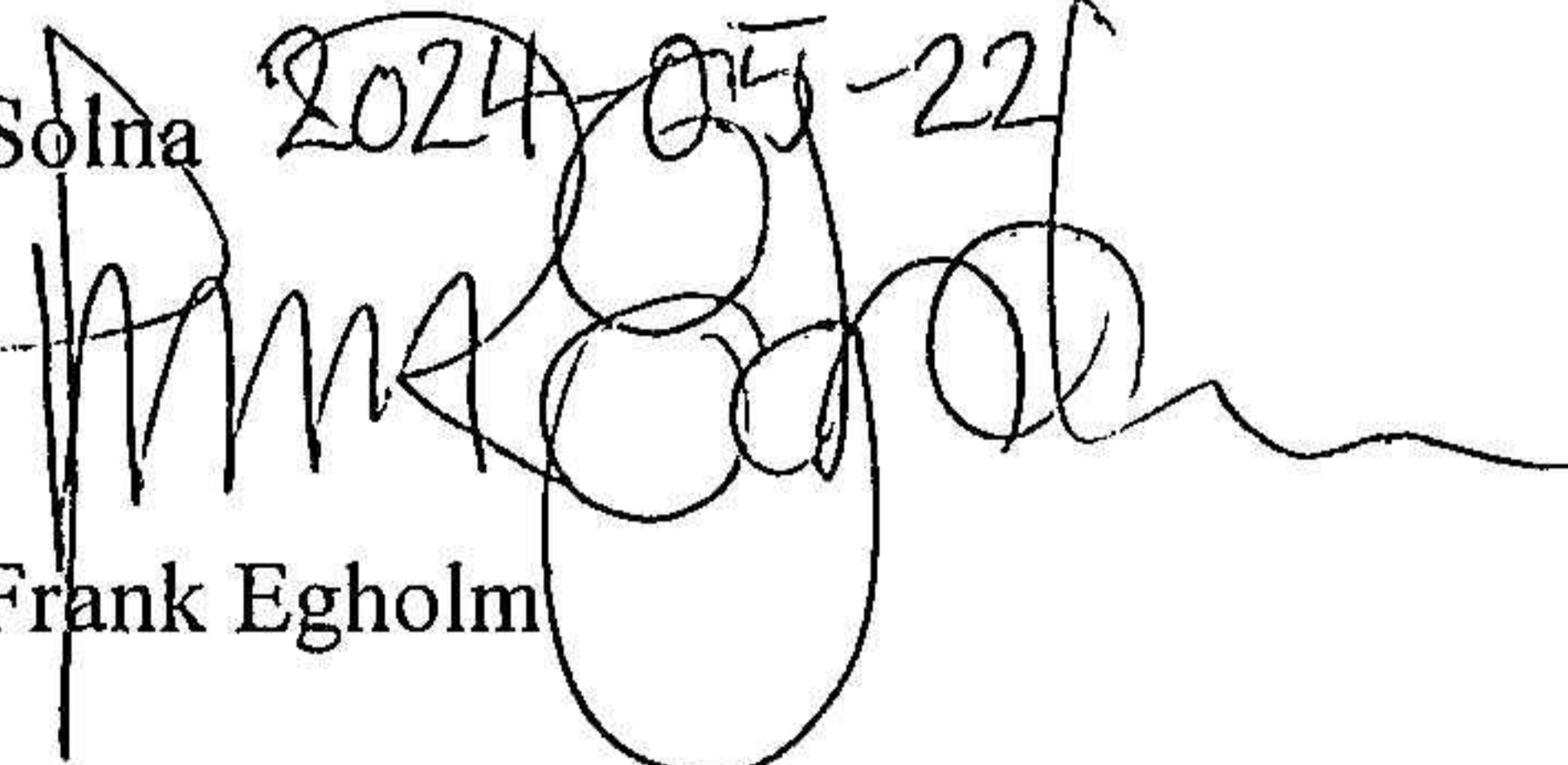
Årsredovisning
för
Office Depot Svenska AB
556024-9558

Räkenskapsåret
2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Office Depot Svenska AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 15 maj 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Solna 2024-05-22

Frank Egholm



Styrelsen och verkställande direktören för Office Depot Svenska AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Förvaltningsberättelse

Verksamhetens art och inriktning

Bolaget är ett av de ledande kontorsvaruföretagen i landet. Huvudkontoret är beläget i Solna och bolaget har ett centrallager i Strängnäs. Försäljning av kontorsvaror sker genom en egen säljkår, via webshop samt i 41 butiker över hela landet.

Ägarförhållanden

Bolaget ägs till 100% av Freya Investment Holding Ltd (UK).

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget har under 2023 varit mycket framgångsrikt i anskaffning av nya konton i stor-kundssegmentet, både privata och statliga/kommunala kunder. Att bolaget tar marknadsandelar inom detta hårt konkurrensutsatta segment är en kvalitetsstämpel på att Office Depot Svenska AB:s kunder uppskattar vårt utbud av varor och tjänster, våra leveranser och personliga service, samt vårt kontinuerliga förbättringsarbete inom hållbarhetsområdet. Kombinerat med en konkurrenskraftig prisbild, i många fall prisledande i branschen, gör det att bolaget har gått segrande ur dessa upphandlingar. Effekten av dessa framgångar innebär ett tillskott i både omsättning och resultat för 2023 och kommande år, då flera avtal löper över 2-3 år.

I andra vågskålen ligger en tuff marknad under 2023 för små och medelstora företag. Många av dessa kunder känner av den svaga konjunkturen till följd av höga energi-, hyres- och räntekostnader mm. Även om kundlojaliteten är hög har många dragit ned på sina inköp till det mest nödvändiga, samt byter ut varor till lågprisalternativ. Tack vare vårt breda sortiment och blandning av bl.a. egna varumärken kan vi fortsatt erbjuda attraktiva alternativ för samtliga kunder, men effekten i flera fall innebär en varukorg med lägre värde och totalt sett en lägre omsättning inom segmentet.

Storkundssegmentet ökar trots allt mer än vad småkundssegmentet tappar, vilket totalt sett ger en organisk tillväxt på ca +2% under 2023 jämfört med 2022. Denna förändring i kundmix ger även annan produktmix, vilket i sin tur förklarar något lägre produktmarginaler 2023. Det totala rörelseresultatet förbättras ändå något jämfört med 2022 tack vare effektivisering i personal och övriga fasta kostnader, samt lägre energikostnader.

Utöver vad som beskrivs ovan har rådande marknadsförutsättningar inneburit stora och frekventa prisjusteringar på bolagets handelsvaror. Vissa råvaror har förvisso börjat gå ner något i pris igen men många av bolagets producenter och leverantörer aviserar fortsatt stora prishöjningar. Förutom komponentpriserna har även ökade transportkostnader, till följd av den politiska situationen i Mellanöstern, samt en ofördelaktig valutautveckling för den svenska kronan medfört högre priser.

Under året har bolaget investerat i ett nytt kassasystem för hela butiksnätet. Det nya kassasystemet gör det bland annat möjligt att erbjuda nya typer av kampanj- och rabatterbudanden. Det medför även förbättringar i säkerhetsklassning och arbetsmiljö.

Det högre ränteläget har inneburit avsevärt högre finansieringskostnader, vilket ger en negativ utveckling på nettoresultatet trots ett något högre rörelseresultat.

Bolaget har sen tidigare beviljats skatteanstånd som erhållits under 2020 till 2023. Bolaget följer en av

Skatteverket beviljad amorteringstakt för dessa anstånd vilket medförde en avbetalning av 25 Mkr under 2023. De sista skatteanstånden beräknas slutamorteras under 2028.

Under året har Office Depot Svenska AB absorberat sitt tidigare moderbolag Office Depot Sweden (Holding) AB, org.nr 556829-3848, genom en nedströmsfusion. Fusionsdag var 19 december 2023. I samband med fusionen övertog Office Depot Svenska AB immateriella tillgångar i form av registrerade varumärken och domäner för den skandinaviska marknaden. Dessa har tidigare år nyttjats via royalty-avtal. Vid årsskiftet gjordes en marknadsvärdering av tillgångarna samt bedömdes att kvarvarande nyttjandeperiod är minst 10 år. Det beslutades att tillgångarna ska bokföras till marknadsvärde och att avskrivning ska ske linjärt under nyttjandeperioden.

Bolaget har under 2023 anslutit sig till Science Based Targets Initiative (SBTi) och därigenom förbundit sig till att reducera sitt koldioxidutsläpp inom Scope 1 & 2 med 42% till 2030, samt börja mäta och reducera miljöpåverkan inom Scope 3. Som ett led i detta har Bolaget skrivit avtal om att installera solceller för elproduktion på bolagets centrallager.

Verksamheten är certifierad enligt miljöledningssystemet ISO 14001:2015 och kvalitetsledningssystemet ISO 9001:2015.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har i mars 2024 tecknat ett tilläggsavtal gällande förlängning av de kreditlån bolaget har. Tilläggsavtalet innebär att samtliga banklån förlängs till den sista mars 2025 med total amortering av 3 Mkr/kvartal.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsättning	987 390	967 595	869 713	1 030 216	1 001 837
Rörelseresultat	6 796	2 478	-24 632	11 148	-24 034
Resultat efter finansiella poster	-8 778	4 486	-18 159	5 900	-22 779
Balansomslutning	430 009	454 786	446 141	410 340	412 295
Soliditet (%)	10,8	24,0	24,8	31,1	29,6
Avkastning på eget kap. (%)	neg	4,1	neg	4,6	neg
Avkastning på totalt kap. (%)	1,8	2,5	neg	4,8	neg
Medelantalet anställda	235	228	242	250	270

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Valutakursutvecklingen i förhållande till den svenska kronan är en osäkerhet eftersom delar av varuinköpen sker i EUR och USD medan försäljningen nästan uteslutande är i SEK. Under 2023 har SEK försvagats mot både EUR och USD. Bolaget har idag inget program för aktiv valutasäkring.

Förväntad framtida utveckling

Bolaget bedömer att både räntor och inflation kommer sjunka under 2024. En gradvis återgång till normaliserade nivåer kommer skapa ett gynnsammare affärsklimat. Likväl förutspås en fördröjd effekt där delar av småbolagssegmentet kommer ha det fortsatt tufft, vilket gör att en återhämtning här kan dröja till senare delen av 2024 eller ännu längre fram.

Storkundssegmentet har däremot större avtalsunderlag än kanske någonsin tidigare och fortsätter att vara framgångsrikt i nya upphandlingar. Totalt sett bedömer bolaget att en omsättningstillväxt under 2024 på ca +5-10% är realistisk.

Bolaget har fortsatt en god likviditet. Förlängningen av kreditlånen samt en långsiktig plan för amortering av skatteanstånd ger goda förutsättningar för fortsatt drift.

Hållbarhetsupplysning

Hållbart företagande handlar om att ta ansvar för de ekonomiska, sociala och miljömässiga aspekterna av verksamheten både idag och i morgon. Hur vi hanterar hållbarhetsfrågorna är allt viktigare för våra intressenter varför vårt bidrag för att verka i en mer hållbar utveckling integreras alltmer i Office Depots strategi och sätt att arbeta. Office Depot omfattas av lagstiftningen om hållbarhetsrapportering för större företag. Bolagets hållbarhetsrapport sammanfattar hållbarhetsarbetet under verksamhetsåret 2023 och kommer att finnas tillgänglig på bolagets hemsida www.officedepot.se.

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-35 048 382
årets förlust	-8 911 072
	-43 959 454
behandlas så att i ny räkning överföres	-43 959 454

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med noter.



Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättning	2, 3, 4	987 390	967 595
Aktiverat arbete för egen räkning		748	400
Kostnad såld vara		-589 503	-559 882
Bruttoresultat		398 635	408 113
Rörelsens kostnader			
Försäljningskostnader	5, 6, 7, 8	-330 263	-326 788
Administrationskostnader	5, 6, 7, 8	-64 297	-86 618
Övriga rörelseintäkter	9	2 721	7 771
		-391 839	-405 635
Rörelseresultat		6 796	2 478
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	4, 10	1 066	8 701
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-16 640	-6 693
		-15 574	2 008
Resultat efter finansiella poster		-8 778	4 486
Bokslutsdispositioner	12	0	-1 800
Resultat före skatt		-8 778	2 686
Skatt på årets resultat	13	-133	-6 181
Årets resultat		-8 911	-3 495

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	14	1 091	868
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	15	106 491	1 782
		107 582	2 650
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	16	2 857	2 438
		2 857	2 438
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Fordringar hos koncernföretag	17	0	137 049
		0	137 049
Summa anläggningstillgångar		110 439	142 137
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		131 717	125 536
Förskott till leverantörer		689	0
		132 406	125 536
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		75 751	79 071
Övriga fordringar		6 426	2 199
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	18	46 471	42 906
		128 648	124 176
<i>Kassa och bank</i>		58 516	62 937
Summa omsättningstillgångar		319 570	312 649
SUMMA TILLGÅNGAR		430 009	454 786

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	19, 20		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
Uppskrivningsfond	21	83 034	0
Reservfond		20	20
Fond för utvecklingsutgifter		1 091	400
		84 245	520
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-35 048	106 188
Årets resultat		-8 911	-3 495
		-43 959	102 693
Summa eget kapital		40 286	103 213
Obeskattade reserver	12	7 710	7 710
Uppskjuten skatteskuld	22	21 543	0
Summa avsättningar		21 543	0
Långfristiga skulder	23		
Skulder till kreditinstitut		37 189	22 000
Övriga skulder		39 010	32 995
Summa långfristiga skulder		76 199	54 995
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		118 276	92 406
Skulder till koncernföretag	24	0	1 338
Aktuella skatteskulder		639	791
Övriga skulder	25	123 927	150 124
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26	41 429	44 209
Summa kortfristiga skulder		284 271	288 868
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		430 009	454 786

Rapport över förändringar i eget kapital

Tkr

	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fritt eget kapital	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2022-01-01	100	20	106 588	106 708
Fond för utvecklingsutgifter		400	-400	0
Årets resultat			-3 495	-3 495
Utgående eget kapital 2022-12-31	100	420	102 693	103 213

Aktiekapital 1000 aktier á kvotvärde 100 kronor

Ingående eget kapital 2023-01-01	100	420	102 693	103 213
Fusionsresultat			-137 050	-137 050
Fond för utvecklingsutgifter		748	-748	0
Upplösning till följd av årets avskrivningar på utvecklingsutgifter		-57	57	0
Uppskrivningsfond		83 034		83 034
Årets resultat			-8 911	-8 911
Utgående eget kapital 2023-12-31	100	84 145	-43 959	40 286

Aktiekapital 1000 aktier á kvotvärde 100 kronor



Kassaflödesanalys

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		6 796	2 478
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	14, 15, 16, 27	-19 121	6 592
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-12 325	9 070
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Förändring av kundfordringar		4 104	-6 673
Förändring av varulager och pågående arbete		-2 797	-18 713
Förändring förskott till leverantör		-689	0
Förändring av kortfristiga fordringar		-8 481	-1 250
Förändring av leverantörsskulder		25 870	-9 009
Förändring av kortfristiga skulder		3 906	31 172
Kassaflöde från den löpande verksamheten		9 587	4 597
Investeringsverksamheten			
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	14, 16	-748	-400
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-1 303	-2 076
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		42	284
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 009	-2 192
Finansieringsverksamheten			
Amortering av lån		-12 000	-8 629
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 000	-8 629
Årets kassaflöde		-4 422	-6 224
Ökning/minskning av likvida medel	28		
Likvida medel vid årets början		62 937	69 161
Kassa övertagen vid fusion		1	0
Likvida medel vid årets slut		58 516	62 937

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernförhållanden

Office Depot Svenska AB med organisationsnummer 556024-9558 är ett aktiebolag registrerat i Sverige med säte i Solna. Adressen till huvudkontoret är Box 3132, 169 03 Solna. Företagets verksamhet omfattar försäljning av kontorsvaror.

Fusion

Under året har Office Depot Svenska AB absorberat sitt tidigare moderbolag Office Depot Sweden (Holding) AB, org.nr 556829-3848, genom en nedströmsfusion. Fusionen har redovisas med tillämpning av BFNAR 2020:5 Redovisning av fusion. Vid nedströmsfusionen är moderföretaget, Office Depot Sweden (Holding) AB, det överlåtande företaget och Office Depot Svenska AB det övertagande företaget.

Office Depot Sweden (Holding) AB:s (överlåtande bolagets) tillgångar och skulder har redovisats till bokförda värden, dvs efter fusionen redovisas tillgångarna och skulderna till de värden dessa tillgångar och skulder hade i moderföretaget.

Efter fusionen ägs Office Depot Svenska AB av Freya Investment Holding Ltd, London, Storbritannien, med organisationsnummer 12595496.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till det verkliga värdet av den ersättning som erhållits eller kommer att erhållas, med avdrag för mervärdeskatt, rabatter, returer och liknande avdrag.

Bolagets intäkter består i huvudsak av:

Varuförsäljning

Intäkter från försäljning av varor redovisas när varorna levererats och äganderätten har överförts till kunden, varmed samtliga villkor nedan är uppfyllda:

- Företaget har överfört de väsentliga risker och fördelar som är förknippade med varornas ägande,
- företaget har inte längre något engagemang i den löpande förvaltningen som vanligtvis förknippas med ägande och utövar inte heller någon reell kontroll över de sålda varorna,
- inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt,
- det ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget, och
- de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Leasingavtal

Ett finansiellt leasingavtal är ett avtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som förknippas med ägandet av en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Övriga leasingavtal klassificeras som operationella leasingavtal.

Leasetagare

Leasingavgifter vid operationella leasingavtal kostnadsförs linjärt över leasingperioden, såvida inte ett annat systematiskt sätt bättre återspeglar användarens ekonomiska nytta över tiden.

Finansiell leasing redovisas som tillgång och skuld i balansräkningen från första redovisningstillfället. Tillgången och skulden redovisas till det lägsta av tillgångens verkliga värde och nuvärdet av minimileaseavgifterna fastställda vid leasingavtalets ingående. Minimileaseavgifterna fördelas efter första redovisningstillfället på ränta och amortering av skulden enligt effektivräntemetoden. Ränta fördelas över leasingperioden genom att belasta varje räkenskapsår med ett belopp som motsvarar en fast räntesats för den under räkenskapsåret redovisade skulden. Varibala avgifter redovisas som kostnad det räkenskapsår utgifterna uppkommer. Tillgångarna skrivs av över leasingkontraktets livslängd alternativt nyttjandeperioden om den är kortare.

Utländsk valuta

Företagets redovisningsvaluta är svenska kronor (SEK).

Omräkning av poster i utländsk valuta

Vid varje balansdag räknas monetära poster i utländsk valuta om till balansdagens kurs. Icke-monetära poster, som värderas till historiskt anskaffningsvärde i en utländsk valuta, räknas inte om.

Valutakursdifferenser redovisas i bruttoresultatet eller som finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen, i den period de uppstår, med undantag för transaktioner som utgör säkring och som uppfyller villkoren för säkringsredovisning av kassaflöden eller av nettoinvesteringar.

Låneutgifter

Låneutgifter redovisas i resultaträkningen i den period de uppkommer.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda i form av löner, bonus, betald semester, betald sjukfrånvaro m m samt pensioner redovisas i takt med intjänandet. Beträffande pensioner och andra ersättningar efter avslutad anställning klassificeras dessa som avgiftsbestämda eller förmånsbestämda pensionsplaner. Företaget har endast avgiftsbestämda pensionsplaner. Det finns inga övriga långfristiga ersättningar till anställda.

Avgiftsbestämda planer

För avgiftsbestämda planer betalar företaget fastställda avgifter till en separat oberoende juridisk enhet och har ingen förpliktelse att betala ytterligare avgifter. Företagets resultat belastas för kostnader i takt med att förmånerna intjänas vilket normalt sammanfaller med tidpunkten för när premier erläggs.

Inkomstskatter

Skattekostnaden utgörs av summan av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Aktuell skatt

Aktuell skatt beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Skattepliktigt resultat skiljer sig från det redovisade resultatet i resultaträkningen då det har justerats för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader samt för intäkter och kostnader som är skattepliktiga eller avdragsgilla i andra perioder. Aktuell skatteskuld beräknas enligt de skattesatser som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt redovisas på temporära skillnader mellan det redovisade värdet på tillgångar och skulder i de finansiella rapporterna och det skattemässiga värdet som används vid beräkning av skattepliktigt resultat. Uppskjuten skatt redovisas enligt den sk balansräkningsmetoden. Uppskjutna skatteskulder

redovisas för i princip alla skattepliktiga temporära skillnader, och uppskjutna skattefordringar redovisas i princip för alla avdragsgilla temporära skillnader i den omfattning det är sannolikt att beloppen kan utnyttjas mot framtida skattepliktiga överskott. Obeskattade reserver redovisas inklusive uppskjuten skatteskuld.

Det redovisade värdet på uppskjutna skattefordringar omprövas varje balansdag och reduceras till den del det inte längre är sannolikt att tillräckliga skattepliktiga resultat kommer att finnas tillgängliga för att utnyttjas, helt eller delvis, mot den uppskjutna skattefordran.

Värderingen av uppskjuten skatt baseras på hur företaget, per balansdagen, förväntar sig att återvinna det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller reglera det redovisade värdet för motsvarande skuld. Uppskjuten skatt beräknas baserat på de skattesatser och skatteregler som har beslutats före balansdagen.

Aktuell och uppskjuten skatt för perioden

Aktuell och uppskjuten skatt redovisas som en kostnad eller intäkt i resultaträkningen, utom när skatten är hänförlig till transaktioner som redovisats direkt mot eget kapital. I sådana fall ska även skatten redovisas direkt mot eget kapital.

Immateriella tillgångar

Anskaffning genom separata förvärv

Immateriella tillgångar som förvärvats separat redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 3-5 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat. Avskrivning påbörjas när tillgången kan användas.

Varumärke

Immateriella tillgångar i form av varumärken redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella ackumulerade nedskrivningar. Avskrivning sker linjärt över tillgångens uppskattade nyttjandeperiod, vilken uppskattas till 10 år. Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns en indikation på att dessa har förändrats jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Effekten av eventuella ändringar i uppskattningar och bedömningar redovisas framåtriktat.

Uppskrivning av anläggningstillgångar redovisas som en ökning av bundet eget kapital med motsvarande ökning av den tillgång som är föremål för uppskrivning. Beaktande sker av uppskjuten skatt om det är tillämpligt.

Borttagande från balansräkningen

En immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången. Den vinst eller förlust som uppkommer när en immateriell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Detta redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar.

Anskaffningsvärdet består av inköpspriset och utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet för att bringa den på plats och i skick att användas. Tillkommande utgifter inkluderas endast i tillgången eller redovisas som en separat tillgång, när det är sannolikt att framtida ekonomiska fördelar som är förknippade med posten kommer att tillfalla företaget och att anskaffningsvärdet för densamma kan mätas på ett tillförlitligt sätt. Alla övriga kostnader för reparationer och underhåll samt tillkommande utgifter redovisas i resultaträkningen i den period då de uppkommer.

Komponentindelning

Då skillnaden i förbrukningen av en materiell anläggningstillgångs betydande komponenter bedöms vara väsentlig, delas tillgången upp på dessa komponenter.

Avskrivningar på materiella anläggningstillgångar kostnadsförs så att tillgångens anskaffningsvärde, eventuellt minskat med beräknat restvärde vid nyttjandeperiodens slut, skrivs av linjärt över dess bedömda nyttjandeperiod. Om en tillgång har delats upp på olika komponenter skrivs respektive komponent av separat över dess nyttjandeperiod. Avskrivning påbörjas när den materiella anläggningstillgången kan tas i bruk. Materiella anläggningstillgångars nyttjandeperioder uppskattas till:

Inventarier	5-10 år
Verktyg	5-10 år
Installationer	5-10 år

Bedömda nyttjandeperioder och avskrivningsmetoder omprövas om det finns indikationer på att förväntad förbrukning har förändrats väsentligt jämfört med uppskattningen vid föregående balansdag. Då företaget ändrar bedömning av nyttjandeperioder, omprövas även tillgångens eventuella restvärde. Effekten av dessa ändringar redovisas framåttriktat.

Borttagande från balansräkningen

Det redovisade värdet för en materiell anläggningstillgång tas bort från balansräkningen vid utrangering eller avyttring, eller när inte några framtida ekonomiska fördelar väntas från användning eller utrangering/avyttring av tillgången eller komponenten. Den vinst eller förlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen är skillnaden mellan vad som eventuellt erhålls, efter avdrag för direkta försäljningskostnader, och tillgångens redovisade värde. Den realisationsvinst eller realisationsförlust som uppkommer när en materiell anläggningstillgång eller en komponent tas bort från balansräkningen redovisas i resultaträkningen som en övrig rörelseintäkt eller övrig rörelsekostnad.

Nedskrivningar av materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar

Vid varje balansdag analyserar företaget de redovisade värdena för materiella anläggningstillgångar och immateriella tillgångar för att fastställa om det finns någon indikation på att dessa tillgångar har minskat i värde. Om så är fallet, beräknas tillgångens återvinningsvärde för att kunna fastställa värdet av en eventuell nedskrivning. Där det inte är möjligt att beräkna återvinningsvärdet för en enskild tillgång, beräknas återvinningsvärdet för den kassagenererande enhet till vilken tillgången hör.

Återvinningsvärdet är det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nyttjandevärdet. Verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader är det pris som företaget beräknar kunna erhålla vid en försäljning mellan kunniga, av varandra oberoende parter, och som har ett intresse av att transaktionen genomförs, med avdrag för sådana kostnader som är direkt hänförliga till försäljningen. Vid beräkning av nyttjandevärde diskonteras uppskattat framtida kassaflöde till nuvärde med en diskonteringsränta före skatt som återspeglar aktuell marknadsbedömning av pengars tidsvärde och de risker som förknippas med tillgången. För att beräkna de framtida kassaflödena har företaget använt budget och prognoser för de kommande fem åren.

Om återvinningsvärdet för en tillgång (eller kassagenererande enhet) fastställs till ett lägre värde än det redovisade värdet, skrivs det redovisade värdet på tillgången (eller den kassagenererande enheten) ned till återvinningsvärdet. En nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Vid varje balansdag gör företaget en bedömning om den tidigare nedskrivningen inte längre är motiverad. Om så är fallet återförs nedskrivningen delvis eller helt. Då en nedskrivning återförs, ökar tillgångens (den kassagenererande enhetens) redovisade värde. Det redovisade värdet efter återföring av nedskrivning får inte överskrida det redovisade värde som skulle fastställts om ingen nedskrivning gjorts av tillgången (den kassagenererande enheten) under tidigare år. En återföring av en nedskrivning redovisas direkt i resultaträkningen.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. Anskaffningsvärdet beräknas genom tillämpning av först- in-först-ut-metoden (FIFU). Nettoförsäljningsvärde är försäljningsvärdet efter avdrag för beräknade kostnader som direkt kan hänföras till försäljningstransaktionen.

I anskaffningsvärdet ingår utgifter för inköp, tillverkning samt andra utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. I anskaffningsvärdet för en egentillverkad tillgång ingår, utöver sådana kostnader som direkt kan hänföras till produktionen av tillgången, en skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Likvida medel

Likvida medel inkluderar kassamedel och disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt andra kortfristiga likvida placeringar som lätt kan omvandlas till kontanter och är föremål för en obetydlig risk för värdefluktuationer. För att klassificeras som likvida medel får löptiden inte överskrida tre månader från tidpunkten för förvärvet.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när företaget har en befintlig förpliktelse (legal eller informell) som en följd av en inträffad händelse, det är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

En avsättning omprövas varje balansdag och justeras så att den återspeglar den bästa uppskattningen av det belopp som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen, med hänsyn tagen till risker och osäkerheter förknippade med förpliktelsen. När en avsättning beräknas genom att uppskatta de utbetalningar som förväntas krävas för att reglera förpliktelsen, motsvarar det redovisade värdet nuvärdet av dessa utbetalningar.

Där en del av eller hela det belopp som krävs för att reglera en avsättning förväntas bli ersatt av en tredje part, ska gottgörelsen särredovisas som en tillgång i balansräkningen när det är så gott som säkert att den kommer att erhållas om företaget reglerar förpliktelsen och beloppet kan beräknas tillförlitligt.

Omstruktureringsreserv

En avsättning för omstrukturering av verksamhet redovisas då företaget måste fullfölja omstruktureringen till följd av en legal eller informell förpliktelse. En informell förpliktelse föreligger när företaget har en fastställd och utförlig omstruktureringsplan och de som berörs har en välgrundad uppfattning om att omstruktureringen kommer att genomföras.

Förlustkontrakt

En avsättning för förlustkontrakt redovisas då de oundvikliga utgifterna för att uppfylla kontraktet överstiger de förväntade ekonomiska fördelarna.

Eventualförpliktelse

En eventualförpliktelse är en möjlig förpliktelse till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir, eller en befintlig förpliktelse till följd av inträffade händelser, men som inte redovisas som skuld eller avsättning eftersom det inte är sannolikt att ett utflöde av resurser kommer att krävas för att reglera förpliktelsen eller förpliktelsens storlek inte kan beräknas med tillräcklig tillförlitlighet.

Eventualtillgångar

En eventualtillgång är en möjlig tillgång till följd av inträffade händelser och vars förekomst endast kommer att bekräftas av att en eller flera osäkra framtida händelser, som inte helt ligger inom företagets kontroll, inträffar eller uteblir. En eventualtillgång redovisas inte som en tillgång i balansräkningen.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen visar företagets förändringar av företagets likvida medel under räkenskapsåret. Kassaflödesanalysen har upprättats enligt den indirekta metoden. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- och utbetalningar. Långfristig del av anståndsbelopp till Skatteverket avseende moms, arbetsgivaravgifter och skatt redovisas i kassaflödesanalysen som förändring kortfristiga skulder

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Rörelseresultat

Resultat efter avskrivningar men före finansiella intäkter och kostnader.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avkastning på eget kap. (%)

Resultat efter finansiella poster i procent av justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt).

Avkastning på totalt kap. (%)

Rörelseresultat plus finansiella intäkter i procent av balansomslutningen.

Uppskattningar och bedömningar

Vid upprättande av årsbokslut samt årsredovisningen görs antaganden, uppskattningar och bedömningar vid tillämpningen av redovisningsprinciperna. Tillsammans påverkar dessa redovisade belopp av tillgångar, skulder, intäkter, kostnader och tilläggsupplysningar. Uppskattningar och antaganden baseras på historiska erfarenheter, andra relevanta faktorer samt förväntningar om framtiden och ses över regelbundet. Det faktiska utfallet kan därför komma att avvika från gjorda uppskattningar och antaganden

Varumärke

Under räkenskapsåret har varumärke, tidigare förvärvat från extern part, skrivits upp till marknadsvärde i enlighet med K3. Värderingen baseras på vedertagen beräkningsmodell samt antaganden om framtida utveckling i bolaget som finns tillgänglig på bokslutsdagen.

Uppskjutna skatter

Företaget redovisar uppskjutna skatter hänförliga till utnyttjade förlustavdrag. Företaget undersöker regelbundet om något nedskrivningsbehov föreligger för uppskjutna skattefordringar avseende utnyttjade underskottsavdrag.

Valutarisk

Med valutarisk avses risken att verkligt värde eller framtida kassaflöden fluktuerar till följd av ändrade valutakurser. Företaget bedriver verksamhet på flera olika geografiska marknader och i olika valutor och är därigenom exponerad för valutarisk. Exponeringen för valutarisk härrör huvudsakligen från betalningsflöden i utländsk valuta, så kallad transaktionsexponering samt från omräkning av balansposter i utländsk valuta.

Företagets utflöden består huvudsakligen av SEK, EUR och USD samtidigt som företagets inflöden huvudsakligen består av SEK. Företaget är därmed till viss del påverkad av förändringar i EUR- och USD-kursen.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Nettoomsättningen per verksamhetsgren		
Varuförsäljning	987 390 987 390	967 595 967 595
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Sverige	973 928	961 009
Övrigt	13 462 987 390	6 586 967 595

Not 3 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	0,00 %	0,45 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	0,00 %	0,00 %

Not 4 Uppgift om fusion

Under räkenskapsår 2023 har Office Depot Sweden (Holding) AB, org nr 556829-3848, fusionerats med Office Depot Svenska AB. Fusionsdag var 2023-12-19.

Överföring av räkenskaperna har skett per 2023-12-19. Tillgångar och skulder har intagits i det övertagande företaget till sina bokförda värden.

Balansräkning i sammandrag samt uppgift om nettoomsättning och rörelseresultat före fusionen presenteras nedan.

Office Depot Sweden (Holding) AB	2023-12-19
Immateriella anläggningstillgångar	424
Finansiella anläggningstillgångar	194 645
Kortfristiga fordringar	2 623
Kassa och bank	1
	197 693
Bundet eget kapital	-50
Fritt eget kapital	-54 908
Långfristiga skulder	-140 965
Kortfristiga skulder	-1 770
	-197 693

Office Depot Sweden (Holding) AB:s nettoomsättning uppgick till 9 512 Tkr (varav koncerninternt 9 512 Tkr) och rörelseresultat till -2 628 Tkr vid tiden för fusionens registrering. Dessa belopp ingår i Office

Depot Svenska AB:s resultaträkning.

Not 5 Avskrivningar på materiella och immateriella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan ingår posterna nedan:

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Försäljningskostnader	720	2 325
Administrationskostnader	817	8 507
	1 537	10 832

Not 6 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses revisorns ersättning för den lagstadgade revisionen. Arbetet innefattar granskningen av årsredovisningen och bokföringen, styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt arvode för revisionsrådgivning som lämnats i samband med revisionsuppdraget.

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Grant Thornton		
Revisionsuppdrag	432	546
Skatterådgivning	20	100
Övriga tjänster	49	100
	501	746
RSM Stockholm		
Revisionsuppdrag	720	0
Övriga tjänster	10	0
	730	0
Deloitte		
Övriga tjänster	216	0
KPMG		
Skatterådgivning	35	0
	35	0

Not 7 Leasingavtal

Operationella leasingavtal - leasetagare

Företaget är leasetagare genom operationella leasingavtal avseende lokaler och bilar. Summan av årets kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal, uppgår till 57 653 (54 814).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Inom ett år	53 918	56 065
Senare än ett år men inom fem år	58 980	85 751
Senare än fem år	0	0
	112 898	141 816

Företaget har avtal angående leasing av tjänstebilar och andra fordon med Volvo Finans/Ziklo bank.

Not 8 Anställda och personalkostnader

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	138	127
Män	97	101
	235	228
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	2 062	1 667
Tantiem och liknande ersättning till styrelse och verkställande direktör	467	236
Övriga anställda	106 723	106 245
	109 252	108 148
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	464	470
Pensionskostnader för övriga anställda	10 705	11 660
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	37 086	37 492
	48 255	49 622
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	157 507	157 770

Jämförelsesiffror för 2022 är ändrade, då kostnader för hela styrelsen redovisades. Arvode för styrelsearbete utgår ej, varför endast lön till verkställande direktör tas upp.

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33 %	33 %
Andel män i styrelsen	67 %	67 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	20 %	20 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	80 %	80 %

Avtal om avgångsvederlag

Mellan företaget och verkställande direktören gäller en uppsägningstid om 12 månader från företagets sida och 6 månader från verkställande direktörens sida. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag som uppgår till 12 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas ej mot andra inkomster. Vid uppsägning från verkställande direktörens sida utgår inget avgångsvederlag.

Mellan företaget och andra ledande befattningshavare gäller en varierande uppsägningstid från 2 till 6 månader. Vid uppsägning från företagets sida erhålls ett avgångsvederlag mellan 0 och 3 månadslöner. Avgångsvederlaget avräknas mot andra inkomster. Vid uppsägning från ledande befattningshavarens sida utgår inget avgångsvederlag.

Not 9 Övriga rörelseintäkter

Övriga rörelseintäkter 2 721 (7 771) inkluderar statligt elstöd 914 (0), permitteringsstöd 0 (179), återbetalning av AGS från Fora 40 (2 386), vinst vid försäljning av inventarier 42 (284), återvunna ersättningar till leverantör i samband med utslag i hovrätten 0 (1 796), hyresintäkter 1 043 (903), ersättning vid byte av lokal 670 (530), återvunnen ingående moms 12 (715), avskrivna leverantörsskulder 0 (950) samt övrigt 0 (28).

Not 10 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Ränteintäkter	584	45
Ränteintäkter från koncernföretag	0	8 602
Valutakursdifferenser	482	54
	1 066	8 701

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Räntekostnader	-16 132	-11 713
Valutakursdifferenser	-508	-188
Avskrivet lån	0	5 208
	-16 640	-6 693

Not 12 Obeskattade reserver

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Periodiseringsfond besk.år 2020	5 910	5 910
Periodiseringsfond besk.år 2022	1 800	1 800
	7 710	7 710
Uppskjuten skatt (20,6%) avseende obeskattade reserver	371	371
Uppskjuten skatt (21,4%) avseende obeskattade reserver	1 265	1 265

Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Skattekostnaden består av följande komponenter:		
Aktuell skatt på årets resultat	-417	-4 224
Förändring av uppskjuten skatt	0	-1 957
Justering av tidigare års skatt	284	0
Totalt redovisad skatt	-133	-6 181

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01 -2023-12-31		2022-01-01 -2022-12-31	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		-8 495		2 686
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	1 750	20,60	-553
Ej avdragsgilla kostnader	29,02	-2 465	-224,66	-6 034
Ej skattepliktiga intäkter	-3,88	330	-0,35	9
Justering avseende skatter för föregående år	3,34	283		
Underskottsavdrag vars skattevärde ej längre redovisas som tillgång			15,01	403
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	-0,36	-31	0,23	-6
Redovisad effektiv skatt	-1,57	-133	230,14	-6 181

Not 14 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	27 902	27 502
Årets investeringar	748	400
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 650	27 902
Ingående avskrivningar	-27 034	-22 478
Årets avskrivningar	-525	-4 556
Utgående ackumulerade avskrivningar	-27 559	-27 034
Utgående redovisat värde	1 091	868

Not 15 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärde leasing	1 782	0
Inköp	0	1 782
Omräkningsdifferens	-112	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 670	1 782
Ingående avskrivningar leasing	0	0
Årets avskrivningar	-179	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-179	0
Ingående anskaffningsvärde varumärke	0	0
Övertaget värde vid fusion	424	0
Årets anskaffning	104 576	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	105 000	0
Ingående avskrivningar varumärke	0	0
Årets avskrivningar	0	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	106 491	1 782

Bolaget har tecknat ett finansiellt leasingavtal avseende hårdvara till kassor i butik till ett beräknat nuvärde om 1 670 (1 782) Tkr. Avtalet löper på en period om 60 månader, varefter bolaget kan förvärva tillgången till ett restvärde om 18 Tkr. Leasingavgift utgår fr o m det datum hårdvara levererats till bolaget och med ett belopp om 32 Tkr per månad.

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	120 566	119 056
Inköp	1 303	2 076
Försäljningar/utrangeringar	-202	-566
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	121 667	120 566
Ingående avskrivningar	-118 128	-118 212
Försäljningar/utrangeringar	0	566
Årets avskrivningar	-682	-482
Utgående ackumulerade avskrivningar	-118 810	-118 128
Utgående redovisat värde	2 857	2 438

Not 17 Fordringar hos koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	137 048	128 446
Tillkommande fordringar	0	8 602
Avgående fordringar i samband med fusion	-137 048	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	137 048
Utgående redovisat värde	0	137 048

Not 18 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	13 867	12 914
Upplupen bonus från leverantörer	25 851	22 899
Övrigt	6 753	7 093
	46 471	42 906

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal A-Aktier	1 000	100
	1 000	

Not 20 Disposition av vinst eller förlust

2023-12-31

Förslag till behandling av ansamlad förlust

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten (kronor):

ansamlad förlust	-35 048 382
årets förlust	-8 911 072
	-43 959 454
behandlas så att i ny räkning överföres	-43 959 454

Not 21 Uppskrivningsfond

2023-12-31

2022-12-31

Belopp vid årets ingång	0	0
Avsättning till fonden under räkenskapsåret	83 034	0
Belopp vid årets utgång	83 034	0

Uppskrivningsfond avser värdering av varumärke.

Not 22 Avsättningar

2023-12-31

2022-12-31

Ingående saldo	0	0
Nya avsättningar	21 543	0
	21 543	0

Avsättningar avser uppskjuten skatt för värdering av varumärke.

Not 23 Långfristiga skulder

2023-12-31

2022-12-31

Förfaller senare än ett år efter balansdagen		
Skulder till kreditinstitut	37 189	22 000
Anståndsbelopp till Skatteverket avseende moms samt arbetsgivaravgifter och skatt	37 857	31 568
Övriga skulder	1 153	1 427
	76 199	54 995

Not 24 Skulder till koncernföretag

2023-12-31

2022-12-31

Skuld Office Depot Sweden (Holding) AB	0	1 338
	0	1 338

Not 25 Övriga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder till kreditinstitut	12 337	39 545
Anståndsbelopp till Skatteverket avseende moms samt arbetsgivaravgifter och skatt	98 224	94 218
Övriga skulder	13 365	16 361
	123 926	150 124

Not 26 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna löner	2 588	3 599
Upplupna semesterlöner	13 959	13 495
Upplupna sociala avgifter	9 267	10 138
Fraktkostnader	3 926	4 346
Kundbonus	5 845	5 392
Övriga poster	5 844	7 239
	41 429	44 209

Not 27 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	1 537	10 832
Kursvinster	467	54
Kursförluster	-481	-180
Förändring av osäkra kundfordringar	-785	15 243
Förändring av nedskrivning varulager	-3 383	-3 404
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	160	0
Erhållen ränta	532	45
Erlagd ränta	-16 163	-11 713
Erlagd skatt	-781	-4 285
Erlagd leasingkostnad finansiell leasing	-225	0
	-19 122	6 592

Not 28 Likvida medel i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Likvida medel		
Disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut	58 516	62 937
	58 516	62 937

Not 29 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
För skulder till kreditinstitut:		
Företagsinteckningar	80 000	80 000
Pantsatta kundfordringar	5 712	5 200
	85 712	85 200
För övriga långfristiga skulder:		
Garantiåtaganden	300	300
	300	300

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Bolaget har i mars 2024 tecknat ett tilläggsavtal gällande förlängning av de kreditlån bolaget har. Tilläggsavtalet innebär att samtliga banklån förlängs till den sista mars 2025 med total amortering av 3 Mkr/kvartal.

Solna

Frank Egholm
Verkställande direktör, Ordförande

Friedrich Trautwein
Styrelseledamot

Cecilia Avelin
Styrelseledamot (Arbetsstagarrepresentant)

Vår revisionsberättelse har lämnats

RSM Stockholm AB

Louise Thuresson
Auktoriserad revisor

Verification

Transaction 09222115557516420223

Document

OD Svenska utkast årsredovisning 2023 2024-04-29
Main document
26 pages
Initiated on 2024-04-29 16:57:01 CEST (+0200) by Louise Thuresson (LT)
Finalised on 2024-04-30 13:37:21 CEST (+0200)

Signatories

Louise Thuresson (LT)
RSM Stockholm AB
louise.thuresson@rsm.se
+46704167858



The name returned by Swedish BankID was "Anna Louise Thuresson"
Signed 2024-04-30 13:37:21 CEST (+0200)

Cecilia Avelin (CA)
cecilia.avelin@officedepot.se



The name returned by Swedish BankID was "Cecilia Maria Avelin"
Signed 2024-04-30 11:20:29 CEST (+0200)

Frank Egholm (FE)
frank.egholm@officedepot.se



The name returned by Swedish BankID was "FRANK MOMME EGHOLM"
Signed 2024-04-30 07:21:49 CEST (+0200)

Friedrich Trautwein (FT)
mach1@netcologne.de
+491732902522
Signed 2024-04-29 17:11:20 CEST (+0200)



Verification

Transaction 09222115557516420223

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>



REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Office Depot Svenska AB, org.nr. 556024-9558

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Office Depot Svenska AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Office Depot Svenska AB:s finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Office Depot Svenska AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 23 mars 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift.

Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Office Depot Svenska AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Office Depot Svenska AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den dag som framgår av den elektroniska signeringen

RSM Stockholm AB

Louise Thuresson
Auktoriserad revisor

Följande handlingar fogas till revisionsberättelsen:

- Kopia av tidigare revisors anmälan enligt 9 kap. 23 § aktiebolagslagen
- Kopia av underrättelser enligt 9 kap. 23 a § aktiebolagslagen

Verifikat

Transaktion 09222115557516394350

Dokument

Revisionsberättelse Office Depot Svenska AB 2023
Huvuddokument
1 sida
*Startades 2024-04-29 14:19:51 CEST (+0200) av Louise
Thuresson (LT)*
Färdigställt 2024-04-30 13:38:30 CEST (+0200)

Office Depot ABL 9 kap 23 och 9 kap 23 a
Bilaga 1
1 sida
Inte sammanfogad med huvuddokumentet.
Bifogad av Louise Thuresson (LT)

Signerare

Louise Thuresson (LT)
RSM Stockholm AB
louise.thuresson@rsm.se
+46704167858



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"Anna Louise Thuresson"
Signerade 2024-04-30 13:38:30 CEST (+0200)*

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

