

Årsredovisning för
Lyreco Sverige AB
556091-3591

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-14
Underskrifter	15

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lyreco Sverige AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2024 - 06 - 24. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Borås 2024- 06 - 24



Patrik Schedvin
Verkställande direktör

Årsredovisning för
Lyreco Sverige AB
556091-3591

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

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7-14
Underskrifter	15

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Genom våra digitala plattformar, butiker och vår personal finns vi nära tillhands över hela landet och alla som jobbar hos oss, oavsett avdelning, har ambitionen att svara snabbt, leverera varor och tjänster i rätt mängd, i rätt tid, packade på rätt sätt, levererade med precision samt med hög service. Under 2023 har vi fortsatt att vara nära våra kunder, allt börjar och slutar där.

Under året har vi tagit stora kliv mot GREAT 2026. Detta är namnet på den övergripande affärsplan och strategi som vi arbetar efter. De viktigaste områdena är att driva tillväxt inom SMB segmentet, fortsätta som den starkaste aktören på kontraktsmarknaden samtidigt som vi utökar vårt sortiment och fokuserar än mer på att bli den givna helhetsleverantören inom förbrukningsmaterial. Vi skall göra detta på ett hållbart sätt med medarbetare och innovation i fokus. Ett stort steg under 2023 inom ramen för GREAT 2026 har varit tecknandet av ett exklusivt distributionsavtal avseende Nespresso Professional produkter på den svenska marknaden med efterföljande förvärv av Premium Coffee Sweden AB.

Vi ser att dagens och morgondagens kundbehov förändras och vi är fast beslutna att överträffa kundernas förväntningar idag och i framtiden.

Företaget har sitt säte i Borås.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2021-01-31	2020-01-31
Nettoomsättning	2 690 283	2 551 297	1 635 963	1 773 232	1 734 976
Resultat efter finansiella poster	-32 347	-136 077	-66 692	-40 642	-98 449
Balansomslutning	868 327	884 942	760 986	731 063	644 433
Medeltalet anställda	488	464	375	390	367
Soliditet %	34	38	33	42	52

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2023 har Lyreco Sverige AB tecknat ett exklusivt distributionsavtal avseende Nespresso Professional produkter på den svenska marknaden. För att maximera genomslaget av denna möjlighet har Premium Coffee Sweden AB, tidigare rättighetsinnehavare till distributionsrätten för dessa produkter, förvärvats. Med detta har vi säkrat kompetens samtidigt som vi genom Lyrecos säljkår nu kan erbjuda Nespresso Professional produkter och service till väsentligt fler kunder genom fler kanaler. Vi är stolta över att vi lyckats genomföra denna förändring med fokus på medarbetare och kunder samtidigt som osäkerheten i omvärlden varit betydande.

Rysslands krig i Ukraina har tillsammans med inflation och ränteläge fortsatt att påverkat oss alla som människor och Lyreco som företag under verksamhetsåret 2023. Året har präglats av större osäkerhet i efterfrågan, men mindre begränsningar i tillgång av produkter och råmaterial för Lyreco jämfört med 2022. Dessa faktorer har, jämfört med ett normalår, haft en stor påverkan på Lyrecos verksamhet. Lyreco har med sitt breda sortiment och sin diversifierade kundportfölj stått stabilt under året trots de utmaningar situationen skapat.

Hållbarhetsarbetet under året har varit fokuserat på den kommande CSRD-lagstiftningen, effektivisering av uppföljningsprocess för intressentärenden samt lansering av vår klimatberäkningstjänst för produkter, LCA by Lyreco. Vårt strategiska fokus kvarstår på de tre Sustainable Development Goals (SDG) nr 12, Hållbar konsumtion och produktion, nr 13 Bekämpa klimatförändringarna och nr 17 Genomförande och Partnerskap. I linje med tidigare ambitioner och den globala hållbarhetsstrategin har vi fokuserat på CO2-minskningsstrategier inom fyra arbetsströmmar - Egen påverkan, Transporter, Produkter och Cirkulära lösningar - i syfte att nå vår klimatambition om att halvera klimatpåverkan för allt vi levererar till våra kunder inom 5 år, dvs till 2026. Målåret 2026 är i linje med bolagets övergripande affärsplan och strategi, GREAT 2026. Vi ser

en minskning av vår klimatpåverkan i förhållande till vår omsättning, dvs CO2/tSEK, vilket visar att vårt arbete med att frikoppla omsättning från koldioxidpåverkan är på god väg. Bolagets hållbarhetsredovisning har upprättats i en separat hållbarhetsrapport och går att läsa på <https://www.lyreco.com/group/sverige/sv/var-hallbarhetsresa/rapporter-och-certifieringar/certifieringar-och-standarder>.

Förväntad framtida utveckling

Lyreco fokuserar fortsatt på GREAT 2026 strategin genom fortsatt organisk tillväxt och utveckling, men också genom förvärv. Vi bedömer att marknaden kommer att påverkas av den svenska konjunkturutvecklingen, inflationsnivåer och räntenivåer och givet denna turbulens ökar kraven på agilt förhållningssätt. Vi bibehåller vårt fokus på att driva tillväxt inom SMB segmentet, att befästa positionen som den starkaste aktören på kontraktmarknaden samtidigt som vi utökar vårt sortiment och fokuserar än mer på att bli den givna helhetsleverantören inom förbrukningsmaterial. Vi skall göra detta på ett hållbart sätt med medarbetare och innovation i fokus.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Lyreco SAS (400 423 968) som i sin tur ägs av Corely SAS (430 306 126) båda med säte i Frankrike. Koncernredovisning har ej upprättats. Styrelsen hänvisar till årsredovisningen för Lyreco SAS.

Eget kapital

<i>Förändring Eget kapital</i>	<i>Aktiekapital</i>	<i>Reservfond</i>	<i>Balanserat resultat</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Total</i>
Ingående balans	10 000 000	2 000 000	448 926 042	-138 865 177	322 060 865
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-138 865 177	138 865 177	-
Årets resultat				-25 647 396	-25 647 396
Vid årets utgång	10 000 000	2 000 000	310 060 865	-25 647 396	296 413 469

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

	<i>Belopp i kr</i>
Balanserad vinst	310 060 865
årets förlust	-25 647 396
	284 413 469
Balanseras i ny räkning	284 413 469
Summa	284 413 469

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med tillhörande noter.

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Nettoomsättning			
Nettoomsättning	2	2 690 283 134	2 551 297 116
Kostnad för sålda varor		-2 178 948 727	-2 126 368 407
Bruttoresultat		511 334 407	424 928 709
Rörelsens kostnader			
Försäljningskostnader		-283 275 669	-277 250 741
Administrationskostnader	3	-284 306 347	-286 909 566
Övriga rörelseintäkter	4	38 848 203	21 745 322
Övriga rörelsekostnader	5	-11 636 355	-8 809 742
		-540 370 168	-551 224 727
Rörelseresultat	6,7,8	-29 035 761	-126 296 018
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	9	48 792	303 502
Räntekostnader	10	-3 360 082	-10 084 357
Resultat efter finansiella poster		-32 347 051	-136 076 873
Bokslutsdispositioner	11	4 165 109	1 009 713
Skatt på årets resultat	12	2 534 546	-3 798 017
Årets resultat		-25 647 396	-138 865 177

2024062613999

h

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Programvaror	13	2 219 041	6 659 518
Goodwill	14	42 446 704	35 238 970
Pågående nyanläggningar immateriella	15	2 255 214	1 056 668
		46 920 959	42 955 156
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	16	-	6 575 000
Inventarier, verktyg och installationer	17	13 687 061	14 682 349
Pågående nyanläggningar materiella	15	9 235 225	-
		22 922 286	21 257 349
Finansiella anläggningstillgångar			
Uppskjuten skattefordran	18	40 546 143	38 263 157
		40 546 143	38 263 157
Summa anläggningstillgångar		110 389 388	102 475 662
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Handelsvaror		178 530 538	176 757 395
		178 530 538	176 757 395
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		348 730 229	342 639 377
Fordringar hos koncernföretag		2 820 334	136 672 501
Aktuell skattefordran		13 711 350	5 874 359
Övriga fordringar		4 083 888	5 375 298
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	209 765 772	115 011 892
		579 111 573	605 573 427
Kassa och bank		295 520	135 936
Summa omsättningstillgångar		757 937 631	782 466 758
SUMMA TILLGÅNGAR		868 327 019	884 942 420

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		10 000 000	10 000 000
Reservfond		2 000 000	2 000 000
		12 000 000	12 000 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst		310 060 865	448 926 042
Årets resultat		-25 647 396	-138 865 177
		284 413 469	310 060 865
Summa eget kapital		296 413 469	322 060 865
Obeskattade reserver			
Akkumulerade överavskrivningar		-	4 165 109
		-	4 165 109
Avsättningar			
Avsatt för pensioner och liknande förpliktelser enligt tryggandelagen	21	87 485 316	78 502 129
Avsättningar för övriga skatter	22	-	117 446
		87 485 316	78 619 575
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		277 815 355	342 019 343
Skulder till koncernföretag		62 167 247	2 988 135
Övriga skulder		33 132 414	32 715 298
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	111 313 218	102 374 095
		484 428 234	480 096 871
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		868 327 019	884 942 420

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01- 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-29 035 761	-126 296 018
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	30 158 198	32 745 642
Omstruktureringkostnader		-267 034	420 046
Realisationsvinst på anläggningstillgångar		-16 269 174	-
Realisationsförlust på anläggningstillgångar		678 708	-
Erhållen ränta		48 792	303 502
Erlagd ränta		-3 360 082	-10 084 357
Betald inkomstskatt		-6 972 866	2 170 440
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		-25 019 219	-100 740 745
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Förändring av varulager		3 458 303	-29 774 335
Förändring av kundfordringar		707 944	-31 958 489
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		-91 433 251	-53 382 086
Förändring av leverantörsskulder		-71 527 963	96 680 823
Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder		1 801 236	-134 910 217
Förändring fordran/skuld koncernföretag		24 781 171	60 316 385
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-157 231 779	-193 768 664
Investeringsverksamheten			
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1 198 546	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-13 180 649	-4 530 589
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		22 720 588	-
Förvärv av verksamhet		-24 057 165	-
Infusionerade medel från dotterbolag		4 857 026	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 858 746	-4 530 589
Finansieringsverksamheten			
Förändring fordran/skuld koncernföretag		168 250 108	-11 731 015
Erhållna aktieägartillskott		-	210 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		168 250 108	198 268 985
Årets kassaflöde		159 583	-30 268
Likvida medel vid årets början		135 937	166 204
Likvida medel vid årets slut		295 520	135 936

2024062614002

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäkts- och kostnadsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen. Ersättning i form av ränta, royalty, eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Omräkning av poster i utländsk valuta

Kursvinster och kursförluster på rörelsefordringar och rörelseskulder redovisas i rörelseresultatet medan kursvinster och kursförluster på finansiella fordringar och skulder redovisas som finansiella poster. Fordringar och skulder i utländsk valuta har värderats till balansdagens kurs.

Inkomstskatt

Årets totala skatt för företaget utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är den skatt som beräknas på det skattepliktiga resultatet för perioden. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla väsentliga temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar, skulder och avsättningar.

Materiella och Immateriella anläggningstillgångar

Materiella och Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Immateriella anläggningstillgångar avser programvaror och goodwill.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med beaktande av väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader 15-50 år

Markanläggning 20 år

Goodwill 5 år

Inventarier 3-10 år

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal. Det innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Fordringar och skulder

Fordringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och det belopp varmed de beräknas bli reglerade. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärde om annat ej anges.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när bolaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av inträffade händelser, det är mer sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet än att så inte sker, och beloppet har kunnat beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ersättningar till anställda

Huvuddelen av koncernens pensionsförpliktelser täcks genom att försäkring tecknats hos försäkringsföretag. Vissa smärre pensionsåtaganden har inte säkerställts genom försäkring. Kapitalvärdet för dessa utgörs av nuvärdet av framtida förpliktelser och beräknas enligt aktuariella grunder. Kapitalvärdet redovisas som avsättning i balansräkningen. Övriga pensionskostnader belastar rörelseresultatet.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på en öppen marknad till kända belopp eller har en kortare återstående löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Uppskattningar och bedömningar

Följande av styrelsens bedömningar har en betydande effekt på redovisade belopp i årsredovisningen; uppskattningar och väsentliga antaganden vid nedskrivningstester av anläggningstillgångar samt vid inkuransberäkning av varulager. Bolaget är till viss del utsatt för inkurans på lagerförda varor. I bokslutet görs nedskrivning för inkurans baserat på en inkuranstrappa som är baserad på produktgrupp, lagerrörelse och den risk förknippad därmed.

Antaganden om framtiden och andra väsentliga källor till osäkerhet i uppskattningar på balansdagen skulle kunna innebära en betydande risk för en väsentlig justering av redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

Eget kapital och obeskattade reserver (med avdrag för uppskjuten skatt) i förhållande till balansomslutningen.

Not 2 Inköp och försäljning mellan koncernbolag

Inköp av varor och tjänster från koncernföretag har uppgått till 178 846 kkr (219 991 kkr)

Försäljning av varor och tjänster till koncernföretag har uppgått till 11 052 kkr (61 205 kkr)

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>Ernst & Young AB</i>		
Revisionsuppdrag	580 000	580 000
Övriga tjänster	60 000	100 000
Summa	640 000	680 000

Med revisionsuppdrag avses lagstadgad revision av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning samt revision och annan granskning utförd i enlighet med överenskommelse eller avtal.

Detta inkluderar övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

2

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Debiterade pallar/emballage/frakt	18 840 872	19 289 692
Diverse rörelseintäkter (skattepl)	1 691 232	2 227 884
Erhållna offentliga stöd mm.	1 689 784	-
Intäkter påminnelseavgift	566 364	113 980
Intäkt Release Finans	265 197	-
Vinst fsg anläggningstillgångar	15 590 466	-
Vitesintäkter	204 288	113 766
Summa	38 848 203	21 745 322

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Avskrivning fusionsgoodwill	11 636 355	8 809 742
Summa	11 636 355	8 809 742

Not 6 Leasing, leasingtagaren

	2023-12-31	2022-12-31
Årets Leasingkostnad	47 295 820	42 170 642
Leasingavgifter som förfaller inom ett år	41 986 457	36 371 631
Leasingavgifter som förfaller inom 2-5 år	120 744 202	106 342 213
Leasingavgifter som förfaller senare än 5 år	29 609 633	49 312 326
239 636 112	234 196 812	

Årets leasingavgifter för hyrda lokaler har uppgått till 35 687 kkr (31 121 kkr).

Not 7 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kvinnor	232	212
Män	256	252
Totalt	488	464

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	4 462 041	3 238 478
Övriga anställda	233 181 639	211 003 951
Summa	237 643 680	214 242 429

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 603 311	1 429 937
Pensionskostnader för övriga anställda	35 925 302	45 251 430
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	62 282 195	56 878 717
99 810 808	103 560 084	

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

337 454 488	317 802 513
--------------------	--------------------

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor i styrelsen	33,33%	33,33%
Andel män i styrelsen	66,67%	66,67%
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	27,27%	30%
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	72,73%	70%

Not 8 Avskrivningar

	2023-12-31	2022-12-31
Programvaror	4 440 477	4 495 879
Goodwill	11 636 355	8 809 742
Byggnader	315 849	470 570
Inventarier, verktyg och installationer	4 899 776	4 493 435
	21 292 457	18 269 626
Avskr. fördelade per funktion:		
Kostnad för sålda varor	7 651 960	7 731 898
Försäljningskostnader	1 000 251	1 004 441
Administrationskostnader	1 003 891	723 545
	9 656 102	9 459 884
Övriga rörelsekostnader (fusionsgoodwill)	11 636 355	8 809 742
	21 292 457	18 269 626

Not 9 Övriga Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, övriga	48 792	303 502
Summa	48 792	303 502

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, koncernföretag	-878 366	-672 597
Räntekostnader, övriga	-2 481 716	-9 411 760
Summa	-3 360 082	-10 084 357

Not 11 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Förändring av överavskrivningar	4 165 109	1 009 713
Summa	4 165 109	1 009 713

Not 12 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Redovisat resultat före skatt	-28 181 942	-135 067 160
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	5 805 480	27 823 835
Skatteeffekt av:		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-3 388 380	-2 413 013
Tappade underskott vid förvärv	-	-29 510 548
Tillfällig skattereduktion inventarietköp	-	301 709
Redovisad skatt	2 417 100	-3 798 017
Effektiv skattesats	-8,58%	2,81%

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Uppskjuten skattefordran på årets underskott	2 417 100	25 410 822
Justering för uppskjuten skattefordran på tappade underskott från tidigare år	-	-29 510 548
Skattereduktion inventarieköp	-	301 709
Uppskjuten skatteskuld temporära skillnader	117 446	-
	2 534 546	-3 798 017

Not 13 Programvara

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	28 692 901	26 760 423
-Nyanskaffning	-	1 932 480
-Fusion Premium Coffee Sweden AB	1 643 750	-
-Avyttringar och utrangeringar	-15 377 199	-
Vid årets slut	14 959 452	28 692 903
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-22 033 383	-17 537 504
-Fusion Premium Coffee Sweden AB	-1 643 750	-
-Avyttringar och utrangeringar	15 377 199	-
-Årets avskrivning	-4 440 477	-4 495 881
Vid årets slut	-12 740 411	-22 033 385
Redovisat värde vid årets slut	2 219 041	6 659 518

Not 14 Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	56 548 712	12 500 000
-Fusion Premium Coffee Sweden AB FY23 (Lyreco Sverige AB FY22)	18 844 089	44 048 712
Vid årets slut	75 392 801	56 548 712
<i>Ackumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-21 309 742	-12 500 000
-Årets avskrivning	-11 636 355	-8 809 742
Vid årets slut	-32 946 097	-21 309 742
Redovisat värde vid årets slut	42 446 704	35 238 970

2024062614007

4

Not 15 Pågående nyanläggningar och förskott avseende immateriella/materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Immateriella anläggningstillgångar		
Vid årets början	1 056 668	4 138 029
Nyanskaffning	1 198 546	585 110
Aktiveringar	-	-3 666 471
Vid årets slut	2 255 214	1 056 668
Materiella anläggningstillgångar		
Nyanskaffning	9 235 225	-
Vid årets slut	9 235 225	-
Redovisat värde vid årets slut	11 490 439	1 056 668

Not 16 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	42 987 193	-
-Byggnader (fusion Lyreco Sverige AB)	-	39 423 953
-Markanläggning (fusion Lyreco Sverige AB)	-	3 070 550
-Mark (fusion Lyreco Sverige AB)	-	492 690
-Omklassificering till inventarier	-75 960	-
-Avyttringar och utrangeringar	-42 911 233	-
Vid årets slut	-	42 987 193
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-36 412 193	-
-Avskrivning byggnader (fusion Lyreco Sverige AB)	-	-32 871 073
-Avskrivning markanläggningar (fusion Lyreco Sverige AB)	-	-3 070 550
-Omklassificering till inventarier	35 831	-
-Avskrivning mark (fusion Lyreco Sverige AB)	-315 849	-470 570
-Avyttringar och utrangeringar	36 692 211	-
Vid årets slut	-	-36 412 193
Redovisat värde vid årets slut	-	6 575 000

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden		
-Vid årets början	163 100 644	147 534 446
-Fusion Premium Coffee Sweden AB (Lyreco Sverige AB)	4 326 416	9 886 728
-Omklassificering från byggnad	75 960	-
-Nyanskaffningar	3 945 424	5 679 470
-Avyttringar och utrangeringar	-24 335 420	-
Vid årets slut	147 113 024	163 100 644
Akkumulerade avskrivningar		
-Vid årets början	-148 418 296	-135 746 432
-Fusion Premium Coffee Sweden AB (Lyreco Sverige AB)	-3 496 381	-8 178 429
-Omklassificering från byggnad	-35 831	-
-Avyttringar och utrangeringar	23 424 319	-
-Årets avskrivning	-4 899 775	-4 493 435
Vid årets slut	-133 425 964	-148 418 296
Redovisat värde vid årets slut	13 687 060	14 682 348

Not 18 Uppskjuten skatt

Posten avser uppskjuten skattefordran med 20,6% på ett underskott om 196 826 kkr. Det totala underskottet uppgår per 2023-12-31 till totalt 269 717 kkr.

Eftersom bolaget förvärvade och fusionerade Premium Coffee Sweden AB org. 556683-4189 under räkenskapsåret spärras tidigare års underskott på 257 983 kkr på grund av en fusionsspärr.

Not 19 Andelar i koncernföretag

	2023-12-31	2022-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början (Lyreco Sverige AB)	-	82 113 496
-Förvärv Premium Coffee Sweden AB	24 057 165	-
-Fusion Premium Coffee Sweden AB (Lyreco Sverige AB)	-24 057 165	-82 113 496
Redovisat värde vid årets slut	-	-

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Dotterföretag / Org nr	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Premium Coffee Sweden AB 556683-4189	100	100	20 000	-
Lyreco Sverige AB 556303-6341	100	100	30 300	-

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda hyror	9 761 622	6 919 712
Övriga förutbetalda kostnader	4 086 249	3 428 321
Bonus och andra fordringar på leverantörer	195 917 900	104 663 860
	209 765 771	115 011 893

Not 21 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
PRP-pensioner	87 485 316	78 502 129
	87 485 316	78 502 129

Not 22 Övriga avsättningar

	2023-12-31	2022-12-31
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader	-	117 446
	-	117 446

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna semesterlöner	27 090 898	24 478 477
Upplupna sociala avgifter	31 374 334	21 900 600
Upplupna löner	3 040 249	2 644 573
Årsbonus till kunder	18 211 458	22 496 920
Reserv för omstruktureringskostnader	257 084	524 118
Upplupen frakt	5 649 695	7 123 695
Upplupen kostnad för inhyrd personal	2 425 873	4 635 370
Upplupen kostnad för IT och telefoni	227 113	272 875
Övriga poster	23 036 514	18 297 467
	111 313 218	102 374 095

5

Not 24 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
Företagsinteckningar	152 000 000	152 000 000
Fastighetsinteckningar	-	5 270 000
	152 000 000	157 270 000

Ställda säkerheter svarar inte mot några skulder.

Eventalförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
PRi pensionsgaranti	1 749 706	1 570 043
	1 749 706	1 570 043

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2023-12-31	2022-12-31
Avskrivningar	21 292 457	18 269 626
Avsättningar för pensioner	8 983 187	14 476 016
Uppskjuten skatt temporära skillnader	-117 446	
	30 158 198	32 745 642

Not 26 Fusion

FY23

Under året har aktier i Premium Coffee Sweden AB, org.nr: 556683-4189 förvärvats. Det helägda dotterbolaget har fusionerats med moderbolaget. Överföring har skett per 2023-04-01 och registrering har skett per 2023-10-12.

FY22

Det tidigare helägda dotterbolaget Lyreco Sverige AB, org.nr: 556303-6341, har fusionerats med moderbolaget. Överföring har skett per 2022-01-01 och registrering har skett per 2022-03-23.

Bokföringsmässiga värden (i kkr) på tillgångar och skulder som övertogs av moderbolaget var, vid tiden för fusionen följande:

	Belopp per 2023-12-31	Belopp per 2022-12-31
Anläggningstillgångar	830	8 754
Omsättningstillgångar	19 529	213 948
Obeskattade reserver	-	-5 175
Avsättningar	-	-63 513
Skulder	-15 146	-115 950
	5 213	38 064

Not 27 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Det konstateras att Rysslands krig i Ukraina fortsätter och vi förväntar oss att det unikt osäkra säkerhetspolitiska läget i vår omedelbara omvärld kommer påverka prisläget på för vår verksamhet viktiga råvaror och produktionsmedel även under 2024.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2024 - 06 - 24 för fastställelse.

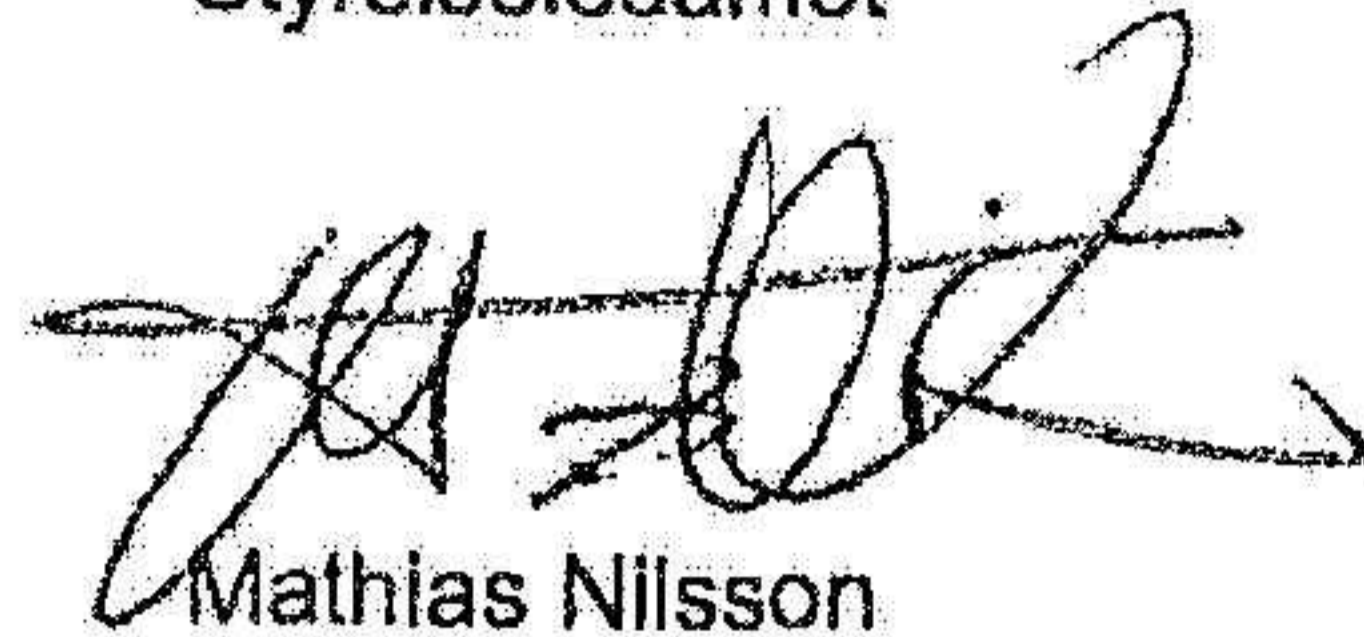
Underskrifter

Borås 2024 - 06-24



Patrik Schedvin
Verkställande direktör

Nathalie Gaspard
Styrelseledamot



Mathias Nilsson
Styrelseledamot

Grégory Lienard
Styrelseledamot



Linda Mossblad
Styrelseledamot

Jarl-Christer Paulsson
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Peter Emanuelsson
Auktoriserad revisor

2024082100316

h

Underskrifter

Borås 2024 - 06-24

Patrik Schedvin
Verkställande direktör



Grégory Lienard
Styrelseledamot

Linda Mossblad
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

Ernst & Young AB

Peter Emanuelsson
Auktoriserad revisor

Nathalie Gaspard
Styrelseledamot



Mathias Nilsson
Styrelseledamot

Jarl-Christer Paulsson
Styrelseledamot

2024062614012



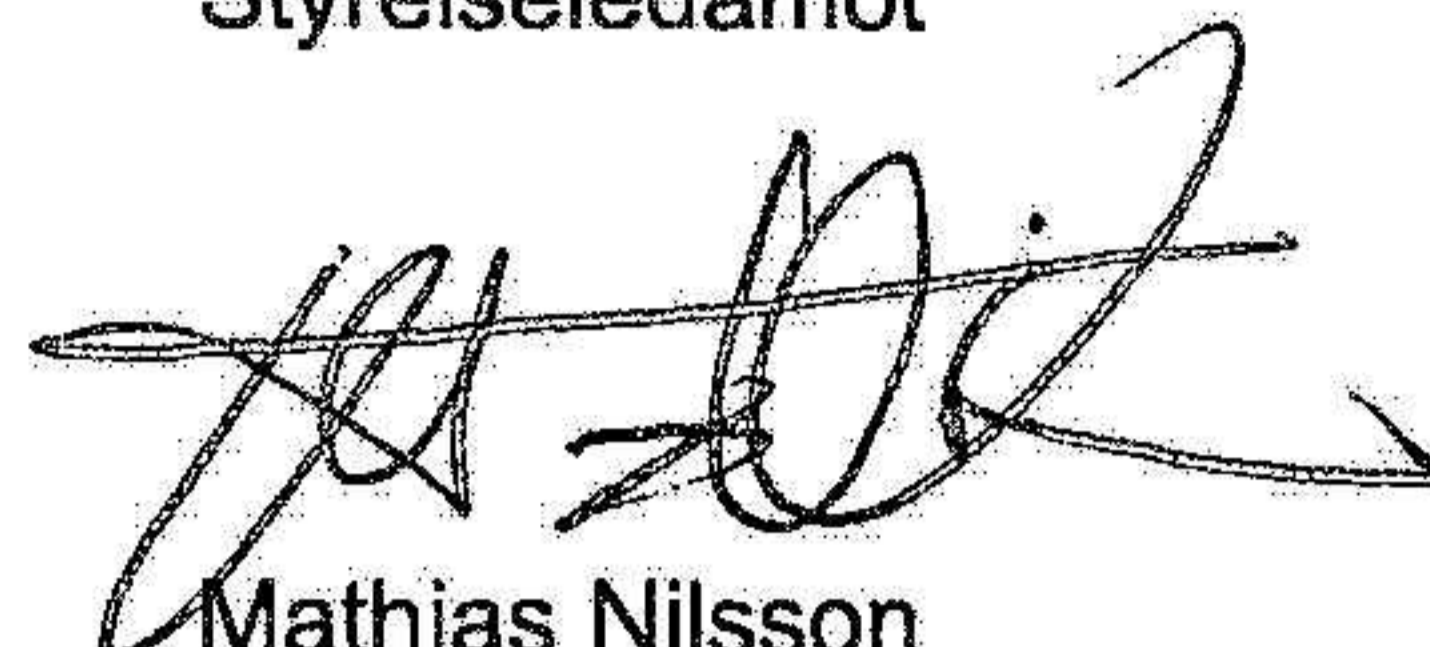
Underskrifter

Borås 2024 - 06-24



Patrik Schedvin
Verkställande direktör

Nathalie Gaspard
Styrelseledamot



Mathias Nilsson
Styrelseledamot

Grégory Lienard
Styrelseledamot



Jarl-Christer Paulsson
Styrelseledamot

Linda Mossblad
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den

24/6-2024

Ernst & Young AB



Peter Emanuelsson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lyreco Sverige AB, org.nr 556091-3591

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lyreco Sverige AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lyreco Sverige ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde 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 Lyreco Sverige AB enligt god revisorssed 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 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 att 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.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.





2024062614015

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 av Lyreco Sverige AB för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lyreco Sverige AB enligt god revisors sed 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. 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 ersättnings skyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättnings skyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisioner av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Borås den 24 juni 2024

Ernst & Young AB

Peter Emanuelsson
Auktoriserad revisor