

Årsredovisning
för
Lyreco Sverige AB
556091-3591

Räkenskapsåret
2022

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lyreco Sverige AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2023-06-26. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Borås 2023-06-26



Patrik Schedvin

Årsredovisning
för
Lyreco Sverige AB
556091-3591
Räkenskapsåret
2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Kassaflödesanalys	8
Noter	9

Styrelsen för Lyreco Sverige AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Under 2022 har vi fortsatt att vara nära våra kunder, allt börjar och slutar där. 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 året har vi som om en del i Lyreco koncernen definierat och implementerat GREAT 2026. Detta är namnet på den övergripande affärsplan och strategi som vi nu arbetar efter. De viktigaste områdena är att driva tillväxt inom SMB segmentet, fortsätta 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. Ett första stort steg på denna resa har varit att integrera verksamheterna Lyreco Advantage Sweden AB och Lyreco Sverige AB genom en företagsfusion.

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

Bolagets hållbarhetsredovisning har upprättats i en separat hållbarhetsrapport och går att läsa på <https://lyreco.com/group/sverige/sv/var-hallbarhetsresa/rapporter-och-certifieringar/certifieringar-och-standarder>.

Företaget har sitt säte i Borås.

Flerårsöversikt (kkr)	2022	2021 (11 mån)	2020/21	2019/20	2018/19
Nettoomsättning	2 551 297	1 635 963	1 773 232	1 734 976	1 883 734
Resultat efter finansiella poster	-136 077	-66 692	-40 642	-98 449	-137 642
Balansomslutning	884 942	760 986	731 063	644 433	802 480
Medeltalet anställda	464	375	390	367	402
Soliditet %	38	33	42	52	52

För definitioner av nyckeltal, se Redovisnings- och värderingsprinciper.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 fusionerades samtliga Lyreco's operationella bolag i Sverige och verksamheten bytte namn till Lyreco Sverige AB. Detta har medfört att Lyreco Sverige AB blivit fler medarbetare och nu kan ge service till väsentligt fler kunder, med bredare sortiment och 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 påverkat oss alla som människor och Lyreco som företag i mycket stor utsträckning under verksamhetsåret 2022. Året har präglats av osäkerhet i efterfrågan, begränsningar i tillgång av produkter och råmaterial för såväl återförsäljare som producenter samtidigt som priserna stigit markant. Lyreco har med sitt breda sortiment och sin diversifierade kundportfölj stått stabilt under året trots de marginalutmaningar situationen skapat.

Hållbarhetsarbetet under året har varit fokuserat på att integrera vår globala hållbarhetsstrategi. Vi har bland annat enats kring strategiskt fokus på 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. Måläret 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.

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.

2023062918241

2

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	10 000 000	2 000 000	292 900 141	-53 974 099	250 926 042
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-53 974 099	53 974 099	0
Erhållna aktieägartillskott			210 000 000		210 000 000
Årets resultat				-138 865 177	-138 865 177
Belopp vid årets utgång	10 000 000	2 000 000	448 926 042	-138 865 177	322 060 865

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	448 926 042
årets förlust	-138 865 177
	310 060 865
disponeras så att	
i ny räkning överföres	310 060 865
	310 060 865

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

Resultaträkning

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-02-01 -2021-12-31 (11 mån)
Nettoomsättning	2	2 551 297 115	1 635 963 474
Kostnad för sålda varor		-2 126 368 407	-1 329 868 724
Bruttoresultat		424 928 708	306 094 750
Rörelsens kostnader			
Försäljningskostnader		-277 250 741	-170 644 706
Administrationskostnader	3	-286 909 565	-220 541 992
Övriga rörelseintäkter	4	21 745 322	21 112 373
Övriga rörelsekostnader	5	-8 809 742	0
		-551 224 726	-370 074 325
Rörelseresultat	6, 7, 8	-126 296 018	-63 979 575
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter	9	303 502	1 768 012
Räntekostnader	10	-10 084 357	-4 480 757
		-9 780 855	-2 712 745
Resultat efter finansiella poster		-136 076 873	-66 692 320
Bokslutsdispositioner	11	1 009 713	0
Skatt	12, 13	-3 798 017	12 718 221
Årets resultat		-138 865 177	-53 974 099



Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Programvaror	14	6 659 518	9 222 919
Goodwill	15	35 238 970	0
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten	16	1 056 668	4 138 029
		42 955 156	13 360 948
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	17	6 575 000	0
Inventarier, verktyg och installationer	18	14 682 349	11 788 014
		21 257 349	11 788 014
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	19, 20	0	82 113 496
Uppskjuten skattefordran	21	38 263 157	42 228 770
		38 263 157	124 342 266
Summa anläggningstillgångar		102 475 662	149 491 228
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Handelsvaror		176 757 395	116 576 296
		176 757 395	116 576 296
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		342 639 377	237 036 057
Fordringar hos koncernföretag		136 672 501	203 633 257
Skattefordran		5 874 359	5 326 906
Övriga kortfristiga fordringar		5 375 298	8 016 749
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	22	115 011 893	40 739 549
		605 573 428	494 752 518
<i>Kassa och bank</i>		135 936	166 204
Summa omsättningstillgångar		782 466 759	611 495 018
SUMMA TILLGÅNGAR		884 942 421	760 986 246

Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

10 000 000

10 000 000

Reservfond

2 000 000

2 000 000

12 000 000

12 000 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst

448 926 042

292 900 141

Årets resultat

-138 865 177

-53 974 099

310 060 865

238 926 042

Summa eget kapital

322 060 865

250 926 042

Obeskattade reserver

4 165 109

0

Avsättningar

Avsättningar till pensioner

23

78 502 129

630 100

Övriga avsättningar

24

117 446

0

Summa avsättningar

78 619 575

630 100

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

342 019 343

185 874 181

Skulder till koncernföretag

2 988 135

98 893 426

Övriga kortfristiga skulder

32 715 298

157 864 542

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

25

102 374 096

66 797 955

Summa kortfristiga skulder

480 096 872

509 430 104

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

884 942 421

760 986 246

Kassaflödesanalys

	Not	2022-01-01 -2022-12-31	2021-02-01 -2021-12-31 (11 mån)
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat före finansiella poster		-126 296 018	-63 979 575
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	26	32 745 642	14 691 081
Omstruktureringskostnader		420 046	-755 207
Erhållen ränta		303 502	1 768 012
Erlagd ränta		-10 084 357	-4 480 757
Betald inkomstskatt		2 170 440	2 264 524
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		-100 740 745	-50 491 922
Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet			
Förändring av varulager		-29 774 335	10 158 157
Förändring av kundfordringar		-31 958 490	-237 036 057
Förändring av övriga kortfristiga fordringar		-53 382 086	-4 869 416
Förändring av leverantörsskulder		96 680 824	-46 853 438
Förändring av övriga kortfristiga rörelseskulder		-134 910 217	75 594 764
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-254 085 049	-253 497 912
Investeringsverksamheten			
Förvärv av anläggningstillgångar		-4 530 589	-5 574 784
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		0	-82 113 496
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 530 589	-87 688 280
Finansieringsverksamheten			
Förändring fordran/skuld koncernföretag		48 585 370	334 783 703
Erhållna aktieägartillskott		210 000 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		258 585 370	334 783 703
Årets kassaflöde		-30 268	-6 402 489
Likvida medel vid årets början		166 204	6 568 693
Likvida medel vid årets slut		135 936	166 204

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Omklassificering av vissa poster har skett avseende det innevarande räkenskapsåret. Föregående år har ej omklassificerats, vilket kan påverka jämförbarheten. Förändringen har inte påverkat resultatet.

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.

2023062918247

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 produktgruppsunik karakteristik 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 219 991 kkr (176 048 kkr).
Försäljning av varor och tjänster till koncernföretag har uppgått till 61 205 kkr (88 982 kkr).

Not 3 Arvode till revisorer

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens förvaltning, 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.

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdrag	580 000	470 000
Övriga tjänster	100 000	110 000
	680 000	580 000

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Debiterade pallar/emballage/frakt	19 289 692	17 580 412
Diverse rörelseintäkter (skattepl)	2 227 884	3 378 610
Intäkter påminnelseavgift	113 980	90 862
Vitesintäkter	113 765	62 488
	21 745 321	21 112 372

Not 5 Övriga rörelsekostnader

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Avskrivning fusionsgoodwill	8 809 742	0
	8 809 742	0

Not 6 Leasing, leasetagaren

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Årets Leasingkostnad	42 170 642	33 950 057
Leasingavgifter som förfaller inom ett år	36 371 631	32 651 269
Leasingavgifter som förfaller inom 2-5 år	106 342 213	95 979 327
Leasingavgifter som förfaller senare än 5 år	49 312 326	69 106 578
	234 196 812	231 687 231

Årets leasingavgifter för hyrda lokaler har uppgått till 31 121 kkr (27 590 kkr).

Not 7 Anställda och personalkostnader

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Medelantalet anställda		
Kvinnor	212	172
Män	252	203
	464	375
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	3 238 478	3 925 128
Övriga anställda	211 003 951	148 230 837
	214 242 429	152 155 965
Sociala kostnader		
Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	1 429 937	1 148 134
Pensionskostnader för övriga anställda	45 251 430	21 409 779
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	56 878 717	44 296 463
	103 560 084	66 854 376
Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	317 802 513	219 010 341
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33,33 %	16,67 %
Andel män i styrelsen	66,67 %	83,33 %
Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	30 %	18,75 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	70 %	81,25 %

Not 8 Avskrivningar

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Programvaror	4 495 879	2 119 363
Goodwill	8 809 742	1 666 684
Byggnader	470 570	0
Inventarier, verktyg och installationer	4 493 435	10 935 861
	18 269 626	14 721 908
Avskr. fördelade per funktion:		
Kostnad för sålda varor	7 731 898	11 419 784
Försäljningskostnader	1 004 441	1 464 830
Administrationskostnader	723 545	1 837 294
	9 459 884	14 721 908
Övriga rörelsekostnader (fusionsgoodwill)	8 809 742	0
	18 269 626	14 721 908

Not 9 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Ränteintäkter från koncernbolag	0	1 447 658
Övriga ränteintäkter	303 502	320 354
	303 502	1 768 012

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Övriga räntekostnader	-10 084 357	-4 480 757
	-10 084 357	-4 480 757

Not 11 Bokslutsdispositioner

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Förändring av överavskrivningar	1 009 713	0
	1 009 713	0

Not 12 Avstämning av effektiv skattesats

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Redovisat resultat före skatt	-135 067 160	-66 692 320
Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats	27 823 835	13 738 618
Skatteeffekt av:		
Övriga ej avdragsgilla kostnader	-2 413 013	-1 020 397
Tappade underskott vid förvärv	-29 510 548	0
Tillfällig skattereduktion inventarietköp	301 709	0
Redovisad skatt	-3 798 017	12 718 221
Effektiv skattesats %	2,81	-19,1

Not 13 Skatt på årets resultat

	2022	2021-02-01 -2021-12-31
Uppskjuten skattefordran på årets underskott	25 410 822	12 718 221
Justering för uppskjuten skattefordran på tappade underskott från tidigare år	-29 510 548	0
Skattereduktion inventarietköp	301 709	0
	-3 798 017	12 718 221

Not 14 Programvara

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	26 760 423	20 330 429
Inköp	1 932 480	6 429 994
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	28 692 903	26 760 423
Ingående avskrivningar	-17 537 504	-15 390 259
Årets avskrivningar	-4 495 881	-2 147 245
Utgående ackumulerade avskrivningar	-22 033 385	-17 537 504
Utgående redovisat värde	6 659 518	9 222 919

Not 15 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 500 000	12 500 000
Fusion Lyreco Sverige AB	44 048 712	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 548 712	12 500 000
Ingående avskrivningar	-12 500 000	-10 833 316
Årets avskrivningar	-8 809 742	-1 666 684
Utgående ackumulerade avskrivningar	-21 309 742	-12 500 000
Utgående redovisat värde	35 238 970	0

Not 16 Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 138 029	5 540 653
Inköp	585 110	5 194 700
Aktiveringar	-3 666 471	-6 597 324
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 056 668	4 138 029
Utgående redovisat värde	1 056 668	4 138 029

Not 17 Byggnader och mark

	2022-12-31	2021-12-31
Byggnader (fusion)	39 423 953	0
Markanläggning (fusion)	3 070 550	0
Mark (fusion)	492 690	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	42 987 193	0
Avskrivning byggnader (fusion)	-32 871 073	0
Avskrivning markanläggningar (fusion)	-3 070 550	0
Årets avskrivningar byggnader	-470 570	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-36 412 193	0
Utgående redovisat värde	6 575 000	0

Not 18 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	147 534 447	146 987 033
Inventarier (fusion)	9 886 728	0
Inköp	5 679 470	547 414
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	163 100 645	147 534 447
Ingående avskrivningar	-135 746 433	-124 838 454
Avskrivningar inventarier (fusion)	-8 178 430	0
Årets avskrivningar	-4 493 433	-10 907 979
Utgående ackumulerade avskrivningar	-148 418 296	-135 746 433
Utgående redovisat värde	14 682 349	11 788 014

Not 19 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	82 113 496	0
Inköp	0	82 113 496
Fusion	-82 113 496	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	82 113 496
Utgående redovisat värde	0	82 113 496

Not 20 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Lyreco Sverige AB, org. nr 556303-6341	100	100	30 300	82 113 496
				82 113 496

Bolag fusionerat med moderbolaget med överföring per 2022-01-01 och registrering per 2023-03-23.

Not 21 Uppskjuten skattefordran

Posten avser i sin helhet uppskjuten skattefordran med 20,6% på det taxerade underskottet som per 2022-12-31 uppgår till totalt 186 715 kkr. Efter att årsredovisningen för räkenskapsåret som slutade 2021-12-31 avgivits, framkom information som innebar att tidigare års underskott på 142 701 kkr tappades på grund av en beloppsspärr som uppstod i samband med att bolaget förvärvades av Lyreco SAS. Uppbokad uppskjuten skattefordran 2021-12-31 borde därför varit 12 718 kkr. Jämförelsesiffrorna i årsredovisningen har inte justerats utan effekten redovisas som en justering av uppskjuten skatt i resultaträkningen för 2022.

Not 22 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda hyror	6 919 712	6 037 279
Bonus och andra fordringar på leverantörer	104 663 860	33 866 924
Övriga förutbetalda kostnader	3 428 321	835 346
	115 011 893	40 739 549

Not 23 Avsättning till pensioner

	2022-12-31	2021-12-31
Övriga	0	331 956
PRI-pensioner	78 502 129	298 144
	78 502 129	630 100

Not 24 Övriga avsättningar

	2022-12-31	2021-12-31
Uppskjuten skatteskuld avseende temporära skillnader	117 446	0
	117 446	0

Not 25 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna semesterlöner	24 478 477	20 253 421
Upplupna sociala avgifter	21 900 600	18 859 421
Upplupna löner	2 644 573	1 140 844
Årsbonus till kunder	22 496 920	9 968 189
Reserv för omstruktureringskostnader	524 118	104 072
Upplupen frakt	7 123 695	3 657 325
Upplupen kostnad för inhyrd personal	4 635 370	3 342 067
Upplupen kostnad för IT och telefoni	272 875	293 773
Övriga poster	18 297 467	9 178 843
	102 374 095	66 797 955

Not 26 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	2022-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	18 269 626	14 721 908
Avsättning till pensioner	14 476 016	-30 827
	32 745 642	14 691 081

Not 27 Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
Företagsinteckningar	152 000 000	152 000 000
Fastighetsinteckningar	5 270 000	0
	157 270 000	152 000 000

Ställda säkerheter svarar inte mot några skulder.

Not 28 Eventualförpliktelser

	2022-12-31	2021-12-31
PRI pensionsgaranti	1 570 043	5 963
	1 570 043	5 963

Not 29 Fusion

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:

Anläggningstillgångar	8 754
Omsättningstillgångar	213 948
Obeskattade reserver	-5 175
Avsättningar	-63 513
Skulder	-115 950
	38 064

Not 30 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Efter räkenskapsårets slut har Lyreco Sverige slutit ett distributionsavtal med Nespresso som ger Lyreco ensamrätt att distribuera Nespresso Professional kaffesortiment på den svenska marknaden. Lyreco's breda kundbas och position på marknaden är väl lämpad att driva tillväxt inom detta område. Av den anledningen har Lyreco förvärvat verksamheten Premium Coffee Sweden AB som före Lyreco var det bolag som hade ovannämnda distributionsavtal och kommer bidra med kompetens och kapacitet för att driva detta område framåt inom Lyreco.

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 2023.

Resultat- och balansräkningen kommer att föreläggas årsstämman 2023 - 06 - 26 för fastställelse.

Borås 2023 - 06-26



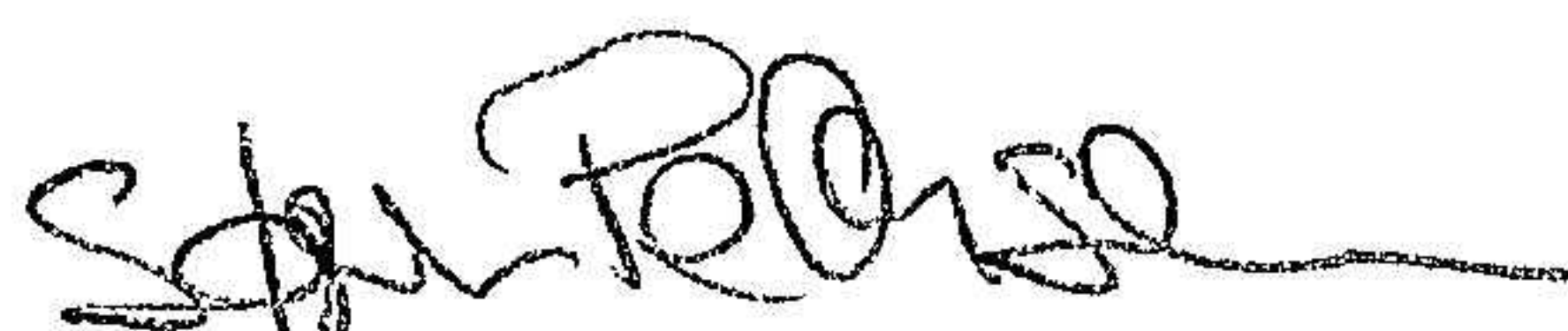
Patrik Schedvin
Verkställande direktör

Grégory Lienard
Styrelseledamot



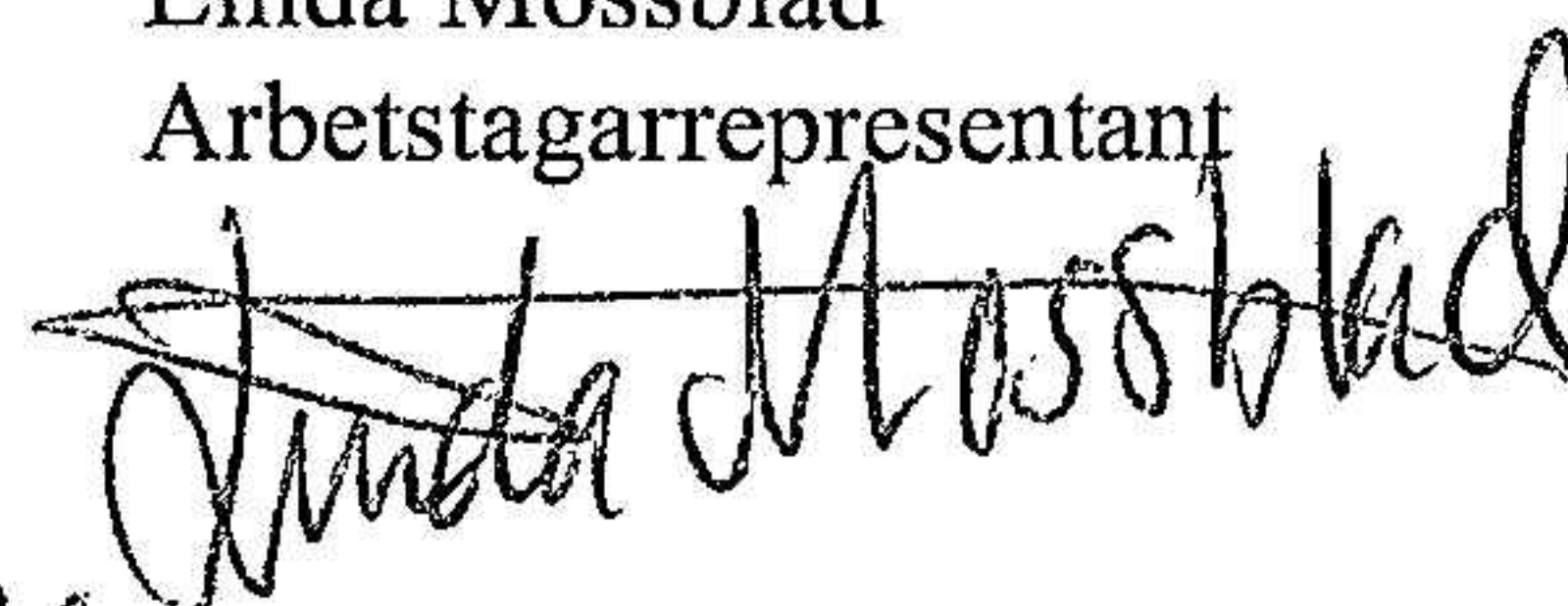
Mathias Nilsson
Styrelseledamot

Nathalie Gaspard ép Bourgain
Styrelseledamot



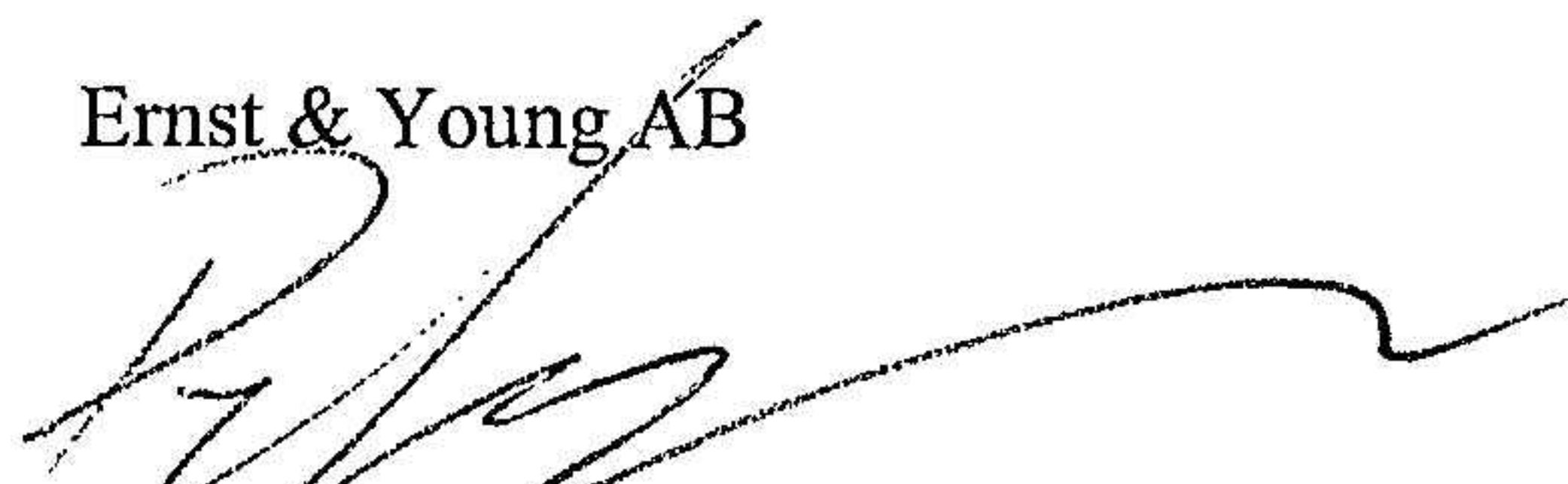
Sören Pedersen
Arbetsstagarrepresentant

Linda Mossblad
Arbetsstagarrepresentant



Vår revisionsberättelse har lämnats 2023 - 06-26

Ernst & Young AB

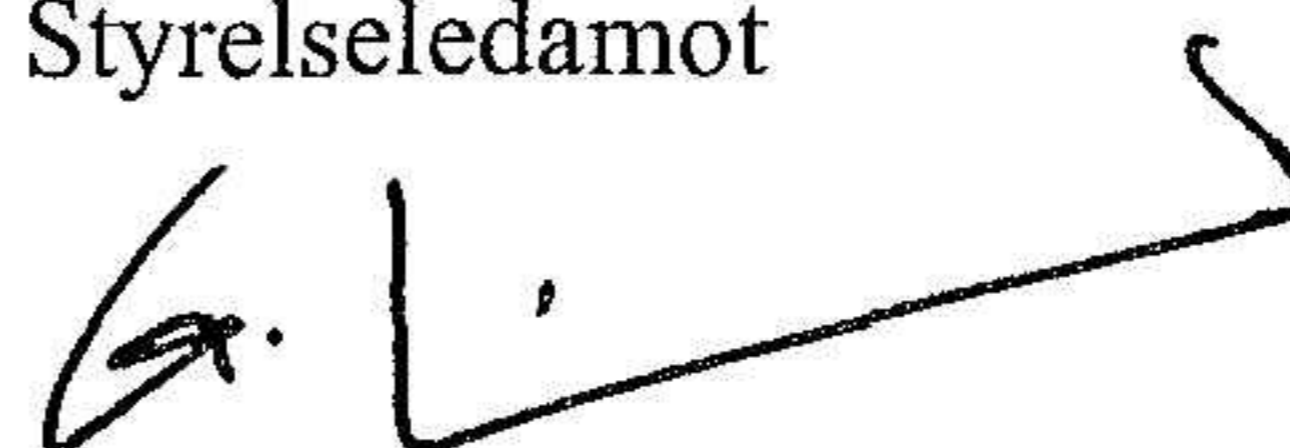


Peter Emanuelsson
Auktoriserad revisor

Borås 2023 - 06 - 26

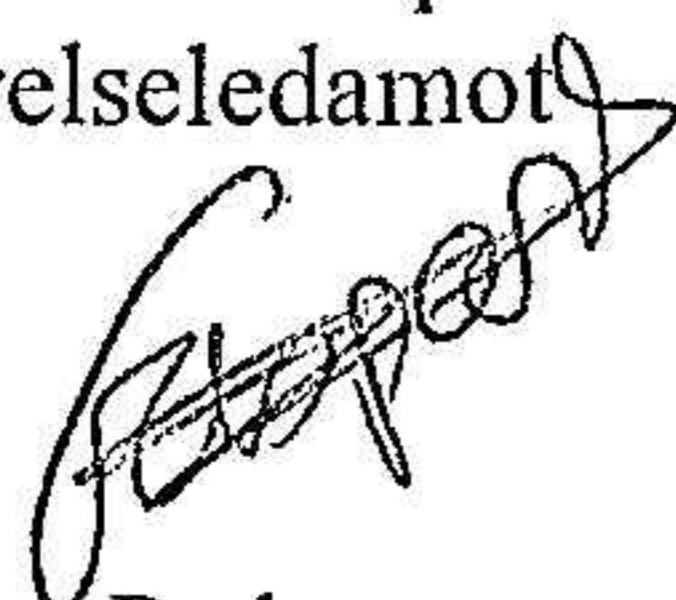
Patrik Schedvin
Verkställande direktör

Grégory Lienard
Styrelseledamot



Nathalie Gaspard ép Bourgain
Styrelseledamot

Mathias Nilsson
Styrelseledamot

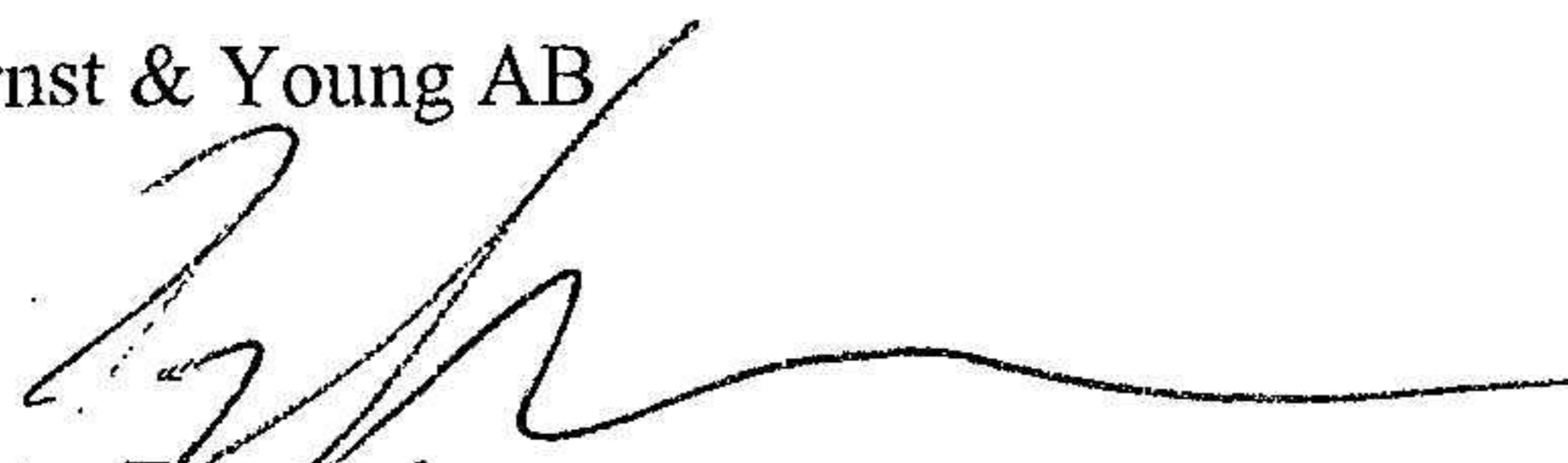


Sören Pedersen
Arbetsstagarrepresentant

Linda Mossblad
Arbetsstagarrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023 - 06 - 26

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 2022-01-01 – 2022-12-31.

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 2022 och av dess finansiella resultat 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 revisionsed 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 revisionsed 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. Risken 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.



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 2022-01-01 – 2022-12-31 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Lyreco Sverige 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. 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 ersättningskyldighet 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 revisionssed 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 26 juni 2023

Ernst & Young AB

Peter Emanuelsson

Auktoriserad revisor