

Årsbokslut för

Lyreco Advantage Sweden Holdings AB

556877-7790

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Lyreco Advantage Sweden Holdings 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

Styrelseledamot

Årsbokslut för
Lyreco Advantage Sweden Holdings AB
556877-7790

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

| Innehållsförteckning: | Sida |
|------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 1 |
| Resultaträkning | 2 |
| Balansräkning | 3-4 |
| Kassaflödesanalys | 5 |
| Noter | 6-7 |
| Underskrifter | 8 |

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Lyreco Advantage Sweden Holdings AB, 556877-7790, med säte i Borås, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Bolagets egna kapital understiger på balansdagen halva aktiekapitalet och denna årsredovisning utgör tillika en kontrollbalansräkning.

Under 2024 har styrelsen inlett en process att fusionera bolaget, vilket bedöms vara klart innan 30 juni 2024.

Allmänt om verksamheten

Information om verksamheten

Bolaget ska äga, administrera, bistå ekonomiskt samt administrativt betjäna andra bolag, huvudsakligen verka inom distribution av kontorsvaror och tryckeri och därmed förenlig verksamhet.

Ägarförhållanden

Bolaget äger samtliga aktier i dotterbolaget Lyreco Advantage Holdings II AB. Bolaget ägs av Samba HoldCo (80212700) med säte i Holland. Huvudägare är 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 Samba HoldCo.

Eget kapital

| <i>Förändring Eget kapital</i> | <i>Aktiekapital</i> | <i>Överkursfond</i> | <i>Balanserat resultat</i> | <i>Årets resultat</i> | <i>Total</i> |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|----------------|
| Ingående balans | 81 300 | 1 771 653 118 | -1 676 367 084 | -326 | 95 367 008 |
| Diposition enligt beslut av årets årsstämma: | | | | | |
| Balanseras i ny räkning | | | -326 | 326 | |
| Utdelning | | -1 771 653 118 | 1 676 368 118 | | -95 285 000 |
| Årets resultat | | | | -130 385 | -130 385 |
| Vid årets utgång | 81 300 | - | 708 | -130 385 | -48 377 |

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

| | <i>Belopp i kr</i> |
|-------------------------|--------------------|
| Balanserad vinst | 708 |
| Årets förlust | -130 385 |
| | -129 677 |
| Balanseras i ny räkning | -129 677 |
| Summa | -129 677 |

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> |
|-----------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Rörelsens kostnader | | | |
| Administrationskostnader | | -121 589 | -80 210 |
| Rörelseresultat | | -121 589 | -80 210 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande resultatposter | | -1 | -5 |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter | | 2 083 758 | 803 187 |
| Summa resultat från finansiella poster | | 2 083 757 | 803 182 |
| Resultat efter finansiella poster | | 1 962 168 | 722 972 |
| Bokslutsdispositioner | 2 | -2 083 026 | -722 977 |
| Resultat före skatt | | -120 858 | -5 |
| Skatt på årets resultat | | -9 527 | -321 |
| Årets resultat | | -130 385 | -326 |

2024062711370

✓

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andelar i koncernföretag | 3 | 95 200 | 95 200 |
| | | <u>95 200</u> | <u>95 200</u> |
| Summa anläggningstillgångar | | <u>95 200</u> | <u>95 200</u> |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | | 2 773 791 | 96 011 937 |
| | | <u>2 773 791</u> | <u>96 011 937</u> |
| <i>Kassa och bank</i> | | 159 | 33 374 |
| Summa omsättningstillgångar | | <u>2 773 950</u> | <u>96 045 311</u> |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | <u>2 869 150</u> | <u>96 140 511</u> |

2024062711371

Balansräkning

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | <i>2023-12-31</i> | <i>2022-12-31</i> |
|----------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| <i>Eget kapital</i> | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Aktiekapital | | 81 300 | 81 300 |
| | | 81 300 | 81 300 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Fri överkursfond | | - | 1 771 653 118 |
| Balanserad vinst eller förlust | | 708 | -1 676 367 084 |
| Årets resultat | | -130 385 | -326 |
| | | -129 677 | 95 285 708 |
| Summa eget kapital | | -48 377 | 95 367 008 |
| <i>Kortfristiga skulder</i> | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 2 856 203 | 773 177 |
| Skatteskulder | | 9 527 | 326 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | | 51 797 | - |
| | | 2 917 527 | 773 503 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 2 869 150 | 96 140 511 |

2024062711372

2

Kassaflödesanalys

| <i>Belopp i kr</i> | <i>Not</i> | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------|---------------------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat före finansiella poster | | -121 589 | -80 210 |
| Betald skatt | | -9 527 | -321 |
| Erhållen ränta | | 2 083 758 | 803 187 |
| Erlagd ränta | | -1 | -5 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital | | 1 952 641 | 722 651 |
| Förändring av kortfristiga rörelseskulder | | 60 998 | 326 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 2 013 639 | 722 977 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Lämnat aktieägartillskott | | - | -45 000 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | - | -45 000 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Förändring i fordran/skuld koncernföretag | | 95 321 172 | -274 652 571 |
| Lämnad utdelning | | -95 285 000 | - |
| Lämnat koncernbidrag | | -2 083 026 | -722 977 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -2 046 854 | -275 375 548 |
| Årets kassaflöde | | -33 215 | -274 697 571 |
| Likvida medel vid årets början | | 33 374 | 274 730 945 |
| Likvida medel vid årets slut | | 159 | 33 374 |

2024062711373

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i kr om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Värderingsprinciper m m

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. 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.

Koncernredovisning

Enligt årsredovisningslagen 7:2 upprättas koncernredovisning av det översta moderbolaget, Samba HoldCo, Holland.

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.

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.

Not 2 Bokslutsdispositioner

| | 2023-01-01- 2023-12-31 | 2022-01-01- 2022-12-31 |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|
| Lämnat koncernbidrag | -2 083 026 | -722 977 |
| Summa | -2 083 026 | -722 977 |

Not 3 Andelar i koncernföretag

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 1 493 570 891 | 1 493 525 891 |
| Aktieägaretilskott | - | 45 000 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 1 493 570 891 | 1 493 570 891 |
| Ingående nedskrivningar | -1 493 475 691 | -1 493 475 691 |
| Årets nedskrivningar | - | - |
| Utgående ackumulerade nedskrivningar | -1 493 475 691 | -1 493 475 691 |
| Redovisat värde vid årets slut | 95 200 | 95 200 |

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

| Dotterföretag / Org nr / Säte | Antal andelar | Rösträttsandel % | Antal andelar | Redovisat värde |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|
| Lyreco Advantage Sweden Holdings II AB Borås, org.nr. 556877-7782 | 100 | 100 | 502 | 95 200 |
| | | | | 95 200 |

Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inga väsentliga händelser efter balansdagen.

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

Underskrifter

Borås 2024 -06-29



Patrik Schedvin
Styrelseledamot



Nathalie Gaspard
Styrelseledamot



Grégory Lienard
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24/6-2024



Ernst & Young AB, Peter Emanuelsson

2024062711376

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Lyreco Advantage Sweden Holdings AB, org.nr 556877-7790

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning för Lyreco Advantage Sweden Holdings 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 Advantage Sweden Holdings ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 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 Advantage Sweden Holdings 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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.



Building a better
working world

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Lyreco Advantage Sweden Holdings 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 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 Advantage Sweden Holdings 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 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.

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 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.

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 revisionen av räkenskaper. 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