



ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 386340

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 745 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLEBORG AS
Forretningsadresse: Hoffsveien 21
0275 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 30.09.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Forenklet IFRS

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Cornelis Floor Saarloos
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.12.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.05.2025

Organisasjonsnr: 925 745 855
LILLEBORG AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	433 062 000	573 159 000
Annen driftsinntekt	2	287 000	414 000
Sum inntekter		433 349 000	573 573 000
Kostnader			
Varekostnad		228 130 000	333 276 000
Lønnskostnad	3	98 736 000	118 502 000
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4,5,6	14 051 000	16 486 000
Annen driftskostnad	3	56 765 000	55 098 000
Sum kostnader		397 682 000	523 362 000
Driftsresultat		35 667 000	50 211 000
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 743 000	4 030 000
Annen renteinntekt		86 000	42 000
Sum finansinntekter		2 829 000	4 072 000
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12 000	791 000
Annen finanskostnad		1 556 000	2 038 000
Sum finanskostnader		1 568 000	2 829 000
Netto finans		1 261 000	1 243 000
Resultat før skattekostnad		36 928 000	51 454 000
Skattekostnad	7	8 222 000	11 196 000
Årsresultat		28 706 000	40 258 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	50 000 000	
Konsernbidrag	8		-39 505 000
Overføringer til/fra annen egenkapital	8	-21 294 000	753 000
Sum overføringer og disponeringer		28 706 000	40 258 000

Organisasjonsnr: 925 745 855
LILLEBORG AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4	298 000	
Goodwill	4	18 134 000	18 134 000
Sum immaterielle eiendeler		18 432 000	18 134 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	40 000	52 000
Maskiner og anlegg	5	4 175 000	4 265 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	3 100 000	3 649 000
Anlegg under utførelse	5	1 589 000	647 000
Leasede rett-til-bruk eiendeler	6	64 848 000	63 734 000
Sum varige driftsmidler		73 752 000	72 347 000
Sum anleggsmidler		92 184 000	90 481 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	53 356 000	47 513 000
Sum varer		53 356 000	47 513 000
Fordringer			
Kundefordringer	10	61 942 000	65 285 000
Andre fordringer	10	54 287 000	96 542 000
Konsernfordringer	7		1 069 000
Sum fordringer		116 229 000	162 896 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	51 654 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 654 000	
Sum omløpsmidler		221 239 000	210 409 000
SUM EIENDELER		313 423 000	300 890 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,11	637 000	637 000
Annen innskutt egenkapital	8	18 547 000	18 547 000
Sum innskutt egenkapital		19 184 000	19 184 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	10 889 000	32 183 000
Sum opptjent egenkapital		10 889 000	32 183 000
Sum egenkapital		30 073 000	51 367 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	12	0	4 099 000
Utsatt skatt	7	1 737 000	406 000
Sum avsetninger for forpliktelser		1 737 000	4 505 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	51 576 000	52 138 000
Sum annen langsiktig gjeld		51 576 000	52 138 000
Sum langsiktig gjeld		53 313 000	56 643 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	65 382 000	42 711 000
Betalbar skatt	7	5 823 000	
Skyldige offentlige avgifter	15	24 788 000	29 363 000
Annen kortsiktig gjeld	10	134 044 000	120 806 000
Sum kortsiktig gjeld		230 037 000	192 880 000
Sum gjeld		283 350 000	249 523 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		313 423 000	300 890 000

Årsrapport for 2024

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Kontantstrømoppstilling
- Noter

Revisjonsberetning

Lilleborg AS**Resultatregnskap**

Beløp vises i tusen kr

	Note	1.1.24-30.9.24	1.1.23-31.12.23
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	433 062	573 159
Annen driftsinntekt	2	287	414
Sum driftsinntekter		<u>433 349</u>	<u>573 573</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		228 130	333 276
Lønnskostnad	3	98 736	118 502
Avskrivning	4, 5, 6	14 051	16 486
Annen driftskostnad	3	56 765	55 098
Sum driftskostnader		<u>397 682</u>	<u>523 362</u>
Driftsresultat		<u>35 667</u>	<u>50 211</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		2 743	4 030
Annen renteinntekt		86	42
Rentekostnad til foretak i samme konsern		12	791
Annen finanskostnad		1 556	2 038
Netto finansposter		<u>1 261</u>	<u>1 243</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>36 928</u>	<u>51 454</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	<u>8 222</u>	<u>11 196</u>
Årsresultat		<u>28 706</u>	<u>40 258</u>
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8	50 000	0
Konsernbidrag	8	0	39 505
Overføringer annen egenkapital	8	-21 294	753
Sum disponert		<u>28 706</u>	<u>40 258</u>
Totalresultat for perioden		<u>28 706</u>	<u>40 258</u>

Lilleborg AS**Balanse pr. 30. september**

Beløp vises i tusen kr

	Note	30.9.24	31.12.23
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker	4	298	0
Goodwill	4	18 134	18 134
Sum immaterielle eiendeler		<u>18 432</u>	<u>18 134</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	40	52
Maskiner og anlegg	5	4 175	4 265
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5	3 100	3 649
Anlegg under utførelse	5	1 589	647
Leasede rett-til-bruk eiendeler	6	64 848	63 734
Sum varige driftsmidler		73 752	72 347
Sum anleggsmidler		<u>92 184</u>	<u>90 481</u>
Omløpsmidler			
Varer	9	<u>53 356</u>	<u>47 513</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	10	61 942	65 285
Andre fordringer	10	54 287	96 542
Betalbar skatt til gode	7	0	1 069
Sum fordringer		<u>116 229</u>	<u>162 896</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	<u>51 654</u>	<u>0</u>
Sum omløpsmidler		<u>221 239</u>	<u>210 409</u>
Sum eiendeler		<u>313 423</u>	<u>300 890</u>

Lilleborg AS**Balanse pr. 30. september**

Beløp vises i tusen kr

	Note	30.9.24	31.12.23
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 11	637	637
Annen innskutt egenkapital	8	18 547	18 547
Sum innskutt egenkapital		<u>19 184</u>	<u>19 184</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	10 889	32 183
Sum opptjent egenkapital		<u>10 889</u>	<u>32 183</u>
Sum egenkapital		<u>30 073</u>	<u>51 367</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Pensjonsforpliktelser	12	0	4 099
Utsatt skatt	7	1 737	406
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 737</u>	<u>4 505</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	13	51 576	52 138
Sum annen langsiktig gjeld		<u>51 576</u>	<u>52 138</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	10	65 382	42 711
Betalbar skatt	7	5 823	0
Skyldige offentlige avgifter	15	24 788	29 363
Annen kortsiktig gjeld	10	134 044	120 806
Sum kortsiktig gjeld		<u>230 037</u>	<u>192 880</u>
Sum gjeld		<u>283 350</u>	<u>249 523</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>313 423</u>	<u>300 890</u>

Oslo, 17.10.2024

DocuSigned by:

Cornelis Floor Saarloos

E1C94DA7E7A843D

Cornelis Floor Saarloos
Styreleder

Signed by:

Silje Ebbell Tøge

A5A0BE3E458B48B

Silje Ebbell Tøge
Daglig leder/adm. dir

Signed by:

Morten Gilberg

3DD86879594944E

Morten Gilberg
Styremedlem

Signed by:

Lisbeth Rørmark

4E2AF3D970E1431

Lisbeth Rørmark
Styremedlem

Signed by:

Thomas Erlend Alnæs

07C3CBEC321B481

Thomas Erlend Alnæs
Styremedlem

Signed by:

Liliana Wojtasiewicz - Wilk

3C6F798949624C3

Liliana Wojtasiewicz-Wilk
Styremedlem

Lilleborg AS**Kontantstrømoppstilling**

Beløp vises i tusen kr

1.1.24-30.9.24**1.1.23-31.12.23****Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter**

Resultat før skattekostnad	36 928	51 454
Periodens betalte skatt	6 891	0
Ordinære avskrivninger	14 051	16 486
Endring i varelager, kundefordringer og leverandørgjeld	20 171	-9 054
Forskjeller i pensjonsmidler/-forpliktelser	-4 099	459
Endring i andre tidsavgrensningposter	-20 042	-15 039
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	53 900	44 306

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 153	-4 346
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 153	-4 346

Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter

Endring i rentebærende plasseringer	1 092	56 587
Utbetaling knyttet til balanseførte leieavtaler, IFRS 16	-12 650	-14 850
Plassering i konsernbankordningen	61 829	6 132
Endring i rentebærende gjeld	1 281	19 183
Utbetalt utbytte	0	-50 000
Utbetalt konsernbidrag	-50 647	-57 012
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	905	-39 960

Netto endring i likvider i året	51 652	0
Kontanter og bankinnskudd per 01.01	0	0
Kontanter og bankinnskudd per. slutten av året	51 652	0

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Lilleborg AS er et aksjeselskap registrert i Norge. Selskapets hovedkonto er lokalisert i Drammensveien 149, Oslo. Lilleborg AS ble stiftet 27.08.2020 under navnet Akerselva AS. Med virkning fra 1 januar 2021 overtok selskapet gjennom fisjon av Lilleborg AS virksomhet knyttet til salg av hygiene og rengjøringsprodukter til det profesjonelle markedet.

Lilleborg ble kjøpt av Solenis Group i 2024. Åregnskapet avsluttets 30 september 2024 i tråd med Solenis Groups finansielle kalender. Resultatet og kontantstrømoppstillingen omfatter for 2024 en 9 måneders periode. Sammenligningstall for 2024 omfatter en 12 måneders periode.

Årsregnskapet er avlagt i henhold til regnskapsloven § 3-9 og Forskrift om forenklet IFRS fastsatt av Finansdepartementet 21. januar 2008. Dette innebærer i hovedsak at innregning og måling følger internasjonale regnskapsstandarder (IFRS) og presentasjon og noteopplysninger er i henhold til norsk regnskapslov og god regnskapsskikk, og forskrift om forenklet anvendelse av IFRS F.22.12.2006 nr. 1582.

Salgsinntekter

Driftsinntektene presenteres etter fradrag for rabatter, merverdiavgift og andre typer offentlige avgifter. Salg av egenproduserte- og handelsvarer inntektsføres når varene er levert og risiko har gått over på kjøper.

Gevinster ved avhendelse av driftsmidler blir presentert som andre driftsinntekter. Renteinntekter regnskapsføres når de er opptjent.

Selskapet bruker *IFRS 15 Driftsinntekter fra kontrakter med kunder*. Hovedbudskapet i IFRS 15 er at ulike leveranseforpliktelser i kontrakten identifiseres og at forventet vederlag skal inntektsføres etter et mønster som reflekterer overføringen av leveransen, varer eller tjenester, til kunden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. 1. års avdrag på langsiktig gjeld blir klassifisert som kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Regnskapet rapporteres etter *IFRS 9 Finansielle Instrumenter*.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler omfatter eiendom, anlegg og utstyr som er beregnet for produksjon, levering av varer eller administrative formål som har levetid over ett år. Disse balanseføres til kost fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Utgifter til løpende vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader, mens utskiftninger og forbedringer tillegges driftsmidlenes kostpris. Driftsmidler avskrives lineært over utnyttbar levetid. Utrangeringsverdi hensyntas og avskrivningsplanen gjennomgås årlig. Dersom det finnes indikasjoner på at et driftsmiddel har falt i verdi, blir driftsmiddelet nedskrevet til gjenvinnbar verdi dersom denne er lavere enn bokført verdi. Gjenvinnbar verdi er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de framtidige kontantstrømmene eiendelen vil generere.

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Immaterielle eiendeler

Utgifter knyttet til egenutvikling av varemerker og lignende (markedsføring) blir direkte kostnadsført fordi identifikasjon og sannsynliggjøring av de fremtidige økonomiske fordelene som skal tilflyte selskapet er for usikre på lanseringstidspunktet. Utgifter til erverv av immaterielle verdier gjennom oppkjøp balanseføres. Varemerker som har ubestemt levetid amortiseres ikke. Andre identifiserte varemerker vil bli amortisert over forventet økonomisk levetid, normalt 5-10 år. Andre immaterielle eiendeler vil bli amortisert over utnyttbar levetid.

Goodwill er residualverdien mellom kjøpesum og balanseførte verdier i oppkjøpt virksomhet etter at virkelig verdi-analyse er gjennomført. I goodwillbegrepet vil det ligge betaling for synergier, verdier knyttet til ansatte, andre immaterielle eiendeler som ikke kvalifiseres til egen balanseføring, fremtidig inntjening samt det forhold at utsatt skatt ikke kan neddiskonteres. Balanseført goodwill kommer kun fra oppkjøpt virksomhet. Goodwill amortiseres ikke, men vurderes minst en gang i året for verdifall.

Fordringer

Kundefordringer er innregnet og presentert til opprinnelig fakturabeløp og nedskrevet dersom det har inntruffet tapsutløsende hendelser som kan måles pålitelig og vil innvirke på betalingen av fordringen. Kundefordringene er således målt til amortisert kost ved bruk av effektiv rentemetode. Renteelementet er sett bort fra dersom det er uvesentlig.

Varebeholdninger

Lager av varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og netto realiserbar verdi. Innkjøpte varer er verdsatt til kost etter FIFU-prinsippet, mens egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det er gjort fradrag for påregnelig ukurans. Netto realiserbar verdi er estimert salgspris fratrukket salgsomkostninger.

Kontanter og kontantekvivalenter

Kontanter og kontantekvivalenter holdes for å møte kortsiktige svingninger i likviditet, heller enn for investeringsformål. Kontanter og kontantekvivalenter består av kontanter, bankinnskudd og kortsiktige plasseringer. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter utlån til Solenis Group.

Pensjoner

Selskapet har i 2024 i hovedsak innskuddspensjon men hadde foregående år også noen usikrede ytelsespensjonsavtaler.

I en innskuddsbasert pensjonsplan har foretaket ansvaret for å yte et avtalt tilskudd til den ansattes pensjonsbeholdning. Den fremtidige pensjonen er avhengig av bidragenes størrelse og avkastningen på pensjonssparingen. Når innskuddene er betalt gjenstår ingen ytterligere betalingsforpliktelser knyttet til innskuddspensjonen, og det foreligger ingen forpliktelse å balanseføre. Pensjonskostnaden for innskuddsplaner vil være lik periodens innskudd til de ansattes pensjonssparing.

I en ytelsesbasert pensjonsplan har foretaket gitt de ansatte et løfte om et fremtidig pensjonsnivå, normalt angitt i prosent av sluttlønn ved pensjonstidspunktet. Foretaket har ansvaret for størrelsen på den fremtidige pensjonsytelsen, og den økonomiske verdien av denne forpliktelsen må resultat- og balanseføres.

Den påløpte forpliktelsen ble beregnet etter en lineær opptjeningsmodell, og måles som nåverdien av de estimerte fremtidige pensjonsutbetalinger som er opptjent på balansedagen. Den balanseførte nettoforpliktelsen utgjør summen av påløpt pensjonsforpliktelse minus virkelig verdi av eventuelle tilknyttede pensjonsmidler.

Endringer i forpliktelsen for ytelsesplaner som skyldes endringer i pensjonsplaner, resultatføres i sin helhet for de endringene som gir en eventuell umiddelbar fripoliserett. Estimatavik føres mot egenkapitalen

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

gjennom totalresultatet i perioden de oppstår. Diskonteringseffekten av pensjonsforpliktelsen og forventet avkastning på pensjonsmidler presenteres netto under «Andre finanskostnader» i resultatregnskapet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta bokføres til dagskurs på transaksjonstidspunktet, mens pengeposter i valuta presenteres til kursen på balansedagen. Valutatap /-gevinst på varekretsløp resultatføres som varekostnad. Øvrige valutatap /-gevinster resultatføres som finansposter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er satt opp i henhold til den indirekte metoden og viser kontantstrøm fra henholdsvis operasjonelle-, investerings- og finansieringsaktiviteter og forklarer periodens endring i «Kontanter og kontantekvivalenter».

Leasing / leieavtaler

Klassifisering av leieavtaler er basert på i hvilken utstrekning risiko og avkastning forbundet med eierskap av en leid eiendel ligger hos utleier eller leietaker. En leieavtale klassifiseres som finansiell dersom den i det vesentlige overfører all risiko og avkastning forbundet med eierskap. Finansielle leieavtaler vil bli balanseført og avskrevet over avtalens løpetid. Andre leieavtaler er operasjonelle. På disse føres leieutgiften som løpende driftskostnad.

Det blir ved kontraktsinngåelse vurdert om en avtale inneholder et leieforhold hvor selskapet får en rett til å kontrollere bruken av en identifisert eiendel. For identifiserte leieavtaler innregnes eiendeler og tilhørende gjeld ved oppstart av leieavtalen, dvs. datoen som den underliggende eiendelen er tilgjengelig for selskapet. Kortsiktige avtaler på 12 måneder eller kortere og avtaler med lav verdi blir ikke balanseført. For disse avtalene blir leiebetalingene resultatført direkte. Leieforpliktelsene blir ved kontraktsinngåelse målt til nåverdien av alle fremtidige leiebetalinger. Leiebetalingene inkluderer faste betalinger og eventuelle betalinger som varierer med en indeks eller en rentesats, men ikke variable leiebetalinger som avhenger av bruken av eiendelen. I tillegg inkluderer leiebetalinger restverdigarantier, kjøpsopsjoner og eventuelle termineringsutgifter. Leieforpliktelsen reduseres med løpende avdrag. Diskonteringsrenten er den implisitte renten i leieavtalen, så fremt denne er tilgjengelig. Hvis denne ikke lar seg fremskaffe, legges leietakers marginale lånerente til grunn. Leieforpliktelsene klassifiseres som annen rentebærende gjeld i balansen. Renteeffekten av neddiskonteringen presenteres som rentekostnader. Balanseføring av rett-til-bruk eiendeler tilsvarer beregnet leieforpliktelse ved inngåelse av leiekontrakten. Rett-til-bruk eiendeler avskrives lineært over leieperioden og blir vurdert for nedskrivningsbehov dersom det er indikatorer for verdifall. Eiendelene inngår i varige driftsmidler i balansen.

Dersom selskapets leieavtaler inkluderer opsjoner for forlengelse, er det kun opsjoner hvor man er rimelig sikker på utøvelsen som innregnes i leieforpliktelsen. Eventuelle leieopsjoner ved lange kontrakter, i hovedsak over 5 år, er ikke hensyntatt da det er vanskelig å forutse sannsynligheten for fremtidige forlengelser.

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket eiendeler, gjeld, inntekter, kostnader og opplysning om potensielle forpliktelser. Områder hvor estimater har stor betydning er goodwill, varemerker med ubestemt levetid og pensjonsforpliktelser. Verdien på goodwill og varemerker blir testet minst en gang per år. Denne testen bygger på estimater av verdier kontantgenererende enheter som goodwill og varemerker er henført til. Estimatenes bygger på forutsetninger om forventet fremtidig kontantstrøm ut fra en valgt diskonteringsrente. Pensjonsforpliktelsen balanseføres ut fra en aktuarberegning som er basert på økonomiske og demografiske forutsetninger.

Fremtidige hendelser kan medføre at estimatene endrer seg. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende. Endringer i regnskapsmessige estimater regnskapsføres i den perioden endringene oppstår. Hvis endringene også gjelder fremtidige perioder fordeles effekten over inneværende og fremtidige perioder.

Note 2 - Salgsinntekter

Beløp vises i tusen kr

	1.1.24-30.9.24	1.1.23-31.12.23
<i>Geografisk fordeling</i>		
Norge	429 581	568 107
Norden utenom Norge	3 109	4 171
Andre land	373	881
	<u>433 063</u>	<u>573 159</u>
Annen driftsinntekt	287	414

Salget er i all hovedsak vurdert som en enkeltstående leveringsforpliktelse som er oppfylt og inntektsføres ved overføring av varer til motpart. Salgsinntekter er presentert etter fradrag for rabatter, merverdiavgift og andre typer offentlige avgifter. Selskapets salgsinntekt knytter seg til leveranse av hygiene og rengjøringsprodukter, hvor salget hovedsakelig skjer til det profesjonelle markedet. En mindre andel av salget (MNOK 15,7) er relatert til prosjektinntekter hvor selskapet leverer rengjøringsinstallasjoner. Inntektsføringen er vurdert etter milepæler som spesifisert i kontrakt i henhold til IFRS 15

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Beløp vises i tusen kr

<i>Lønnskostnader</i>	1.1.24-30.9.24	1.1.23-31.12.23
Lønninger	70 717	90 853
Arbeidsgiveravgift	13 878	15 804
Pensjonskostnader	4 141	5 338
Andre ytelser	10 000	6 507
Sum	<u>98 736</u>	<u>118 503</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 128 årsverk.

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Ytelser til ledende personer

	Lønn inkludert ordinær bonus	Transaksjons - bonus	Opsjoner	Pensjons- utgifter	Andre godtgjørelser
Adm. direktør	2 598	1 970	1 602	230	136
Styret	130	0	0	0	0
Total ytelse	<u>2 728</u>	<u>1 970</u>	<u>1 602</u>	<u>230</u>	<u>136</u>

Kostnaden for opsjonspakken ble betalt av Orkla ASA som en del av den større salgstransaksjonen med Solenis.

Administrerende direktør eller styreleder har ikke særlige betingelser knyttet til sitt arbeidsforhold til selskapet. Styrets leder har heller ingen avtaler om opsjoner, bonuser eller overskuddsdeling fra selskapet.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Ansatte har lån i selskapet på til sammen TNOK 1. Små lån avdras innenfor 1 år og er rentefrie. Dette er det ikke ytet lån eller stilt garantier til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

2024

Lovpålagt revisjon	380
Andre tjenester	150

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Immaterielle eiendeler

Beløp vises i tusen kr

	Goodwill	Lisens/rettigheter	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	29 996	1 012	31 008
Anskaffelseskost 30.09.	29 996	1 332	31 328
Akk.avskrivninger 30.09.	-11 862	-1 033	-12 895
Balanseført verdi pr.30.09.	<u>18 134</u>	<u>298</u>	<u>18 432</u>

Av totalt bokført verdi goodwill er 13,5 MNOK knyttet til oppkjøp av Johnson Diversey i 2003. Goodwill er ikke avskrivbart etter IFRS, men skal i stedet vurderes årlig for eventuell nedskrivning.

Note 5 - Varige driftsmidler

Beløp vises i tusen kr

	Tomter, bygninger og annen eiendel	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	254	10 070	27 545	647	38 516
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	1 343	458	942	2 815
Avgang driftsmidler	0	-1 940	-1 415	0	-3 355

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Anskaffelseskost 30.09.	254	9 473	26 678	1 589	37 994
Akk.avskrivning 30.09.	-213	-5 298	-23 579	0	-29 091
Balanseført pr. 30.09.	41	4 175	3 099	1 589	8 904
Årets avskrivninger	-20	-1 433	-1 063	0	-2 517

Se note 6 for mer informasjon om leasede rett-til-bruk eiendeler.

Note 6 - Leasing

Lilleborg AS har pr. 30. september 2024 balanseførte leieavtaler knyttet til lager, kontorer og produksjonslokaler. I tillegg til biler, transportmidler og maskiner. Dette er fremtidige forpliktelser for selskapet. I henhold til ny IFRS 16 implementert 1. januar 2019 skal alle ikke uvesentlige leieforpliktelser balanseføres som rentebærende gjeld. Motsvarende vil rett-til-bruk eiendelene som leies balanseføres sammen med varige driftsmidler og avskrives. Kortsiktige leieavtaler og leieavtaler med lav verdi vil kostnadsføres som annen driftskostnad.

Diskonteringsrente: Når den implisitte renten i leieavtalen ikke er tilgjengelig, legges leietakers marginale lånerente til grunn. For selskapet vil dette være fastsatt til flytende markedsrente med risikopåslag (selskaps- og landrisiko). Den vektete diskonteringsrenten for selskapets leieforpliktelser utgjør 2,7 %.

	Leaset inventar, transportmidler, kontormaskiner	Leasede forretnings- lokaler	Leasede produksjon s-lokaler	Sum leasede eiendeler
Balanseført verdi 1. januar 2024	8 795	51 630	3 309	63 734
Tilgang av balanseførte leieavtaler	4 064	8 543	0	12 607
Avskrivninger	-3 531	-7 963	0	-11 494
Balanseført verdi 30.09.2024	9 328	52 210	3 309	64 847

	Leaset inventar, transportmidler, kontormaskiner	Leasede forretnings- lokaler	Leasede produksjon s-lokaler	Sum leasede eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2024	19 451	70 709	3 421	93 581
Akkumulerte av-og nedskrivninger 01.01.2024	-10 656	-19 079	112	-29 623
Balanseført verdi 1. januar 2024	8 795	51 630	3 533	63 958
Anskaffelseskost 30.09.2024	23 515	79 252	3 421	106 188
Akkumulerte av-og nedskrivninger 30.09.2024	-14 187	-27 042	0	-41 117
Balanseført verdi 30. september 2024	9 328	52 210	3 421	65 071

Oversikt over resterende estimerte leiebetalinger for balanseførte leieavtaler og nåverdi:

	2024	2023
Innen 1 år	16 325	15 766
1 til 5 år	38 425	40 832
Etter 5 år	9 766	13 338
Resterende estimerte leiebetalinger	64 516	69 936
Balanseført leieforpliktelse	67 379	66 099
Hvorav:		
- kortsiktig gjeld	15 803	13 961
- langsiktig gjeld	51 576	52 138

Lilleborg AS**Noter til regnskapet for 2024**

Beløp vises i tusen kr

Note 7 - Skatt

Beløp vises i tusen kr

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2024	2023
Betalbar skatt	6 891	11 142
Endring utsatt skatt	1 331	54
Årets totale skattekostnad	<u>8 222</u>	<u>11 196</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	36 929	51 454
Permanente forskjeller	445	-562
Endring i midlertidige forskjeller	-6 050	-244
Årets skattegrunnlag	<u>31 324</u>	<u>50 647</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	6 891	11 142
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-11 142
Benyttet skattefradrag for Skattefunn	0	-1 069
Betalbar skatt i balansen	<u>6 891</u>	<u>-1 069</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Driftsmidler inkl goodwill	14 451	13 918
Varebeholdning	-941	-1 225
Utestående fordringer	-152	-452
Balanseførte leieavtaler i regnskapet, skattemessig ikke aktivert	-2 531	-2 364
Regnskapsmessige avsetninger	-2 930	-3 930
Netto pensjonsforpliktelse som er ført i balansen	0	-4 099
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>7 897</u>	<u>1 847</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	1 737	406
--	-------	-----

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2024
22% skatt av resultat før skatt	8 124
Permanente forskjeller (22%)	98
Beregnet skattekostnad	<u>8 222</u>

Effektiv skattesats *) 22,3 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Lilleborg AS**Noter til regnskapet for 2024**

Beløp vises i tusen kr

Note 8 - Egenkapital

Beløp vises i tusen kr

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	637	18 547	32 183	51 367
Egenkapital 01.01.2024	637	18 547	32 183	51 367
Årsresultat	0	0	28 706	28 706
Avsatt utbytte	0	0	-50 000	-50 000
Egenkapital 30.09.2024	637	18 547	10 889	30 073

Note 9 - Varer

Beløp vises i tusen kr

	2024	2023
Lager av ferdigvarer og handelsvarer	53 356	47 513
Sum	53 356	47 513

Varebeholdningen er redusert for påregnelig ukurans med totalt TNOK 941

Note 10 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Beløp vises i tusen kr

<i>Fordringer</i>	2024	2023
Lån til foretak i samme konsern	45 000	0
Kundefordringer	82	818
Kortsiktig lån konsernselskap	0	1 092
Bankkonti i konsernkontoordningen	0	63 788
Konsenbidrag	0	30 000
Sum	45 082	95 698

Fordringer 2023 gjelder Orklakonsernet.

Fordringer 2024 gjelder Solenis

<i>Gjeld</i>	2024	2023
Leverandørgjeld	2 399	7 304
Konsernbidrag	0	50 647
Utbytte	50 000	0
Sum	52 399	57 951

Gjeld 2023 gjelder Orklakonsernet.

Gjeld 2024 gjelder Solenis

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer a pålydende kr 21 231,66

Alle selskapets aksjer er eid av Solenis Norway AS. Selskapet har kun en aksjeklasse, og alle aksjer har lik rett til utbytte og like stemmerettigheter.

Note 12 - Pensjoner

Beløp vises i tusen kr

Sikrede pensjonsordninger

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Samtlige ansatte som oppfyller avtalte opptakskrav er medlemmer av selskapets innskuddspensjonsavtale.

Innbetalt premie til ordningen kostnadsføres løpende. Se oppstilling "sammensetning av netto pensjonskostnad" for kostnader knyttet til innskuddsbaserte ordninger.

Usikrede pensjonsordninger

Selskapet har ingen usikrede pensjonsordninger per 30.09.2024.

Selskapets usikrede pensjoner for 2023 var ytelsesbaserte og besto foregående år hovedsakelig av pensjonsavtaler for tidligere nøkkelpersoner, førtidspensjonsordninger og pensjonsavtaler for ansatte med lønn over 12 G.

Pensjonsordningen for ansatte med lønn over 12 G var en innskuddsbasert ordning. Summen av opptjent innskudd og tilført avkastning ble presentert som en pensjonsforpliktelse i selskapets balanse og ordningen ble derfor definert som en ytelsesbasert pensjonsplan.

I regnskaper avlagt etter forenklet IFRS føres actuarielle gevinster og tap mot egenkapitalen gjennom selskapets totalresultat.

Selskapet er tilknyttet AFP-ordningen. Ordningen er en flerforetaks ytelsesbasert pensjonsordning men føres som en innskuddsordning. Dette er i tråd med Finansdepartementets konklusjon.

	2024	2023
Nåverdi av årets pensjonsopptjening inkl. arbeidsgiveravgift	53	132
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	207	327
Innskuddsplaner	4 088	5 206
Netto pensjonskostnad	<u>4 348</u>	<u>5 665</u>
	2024	2023
Brutto pensjonsforpliktelser per 30.09	<u>0</u>	<u>-4 099</u>
Beregnete pensjonsforpliktelser	0	-4 099

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

<i>Økonomiske forutsetninger:</i>	2024	2023
Diskonteringsrente	3,40%	3,40%
Forventet lønnsvekst	3,75%	3,75%
Forventet G-regulering	3,75%	3,75%
Gj.snittlig arbeidsgiveravgiftsfaktor	14,10%	14,10%
Anslag avkastning Lønn over 12 G	6,00%	6,00%
Årlig reg. av pensjoner under utbetaling	2,40%	2,40%

Diskonteringsrenten i Norge blir fastsatt med utgangspunkt i obligasjoner med fortrinnsrett (OMF). Norsk Regnskapsstiftelse legger til grunn at OMF-markedet representerer et tilstrekkelig dypt marked for å kunne brukes ved beregning av diskonteringsrenten. Selskapet har valgt diskonteringsrente ut fra gjennomsnittlig løpetid på pensjonene i hver pensjonsordning. Der løpetiden er lenger enn 15 år, er OMF-rentekurven ekstrapolert med utgangspunkt i swaprenten.

Diskonteringsrenten varierer mellom 3,4 % og 3,8 %, avhengig av løpetid på den enkelte pensjonsplan. Parametere som lønns- og G-vekst samt inflasjon er fastsatt i tråd med anbefalingen fra Norsk Regnskapsstiftelse og er økt som følge av det generelt høyere rentenivået.

Note 13 - Fordringer og gjeld

Beløp vises i tusen kr

<i>Øvrig langsiktig gjeld</i>	2024	2023
Leasing	51 576	52 138

Note 14 - Nærstående parter

Selskapet hadde vesentlige transaksjoner med andre selskaper i Orkla konsernet før oppkjøp. Selskapet kjøpte eksempelvis tjenester knyttet til administrative støttefunksjoner fra bl.a. Orkla IT AS og Orkla ASA. Alle transaksjoner er gjennomført til armlengdes priser.

Vesentlige kjøp av varer og tjenester fra selskaper i konsernet (bl.a Orkla Home & Personal Care AS, Orkla Accounting Center, Orkla Care AB, Orkla Design, Orkla Financial Services AS, Orkla Procurement AS, Orkla ASA og Orkla IT) utgjorde 66 MNOK før oppkjøp. Vesentlige salg av varer og tjenester til selskaper i konsernet (bl.a Orkla Home & Personal Care AS, Orkla Foods Norge AS, Orkla Foods Sverige AB, Orkla Confectionery & Snacks Norge AS) utgjorde 5 MNOK før oppkjøp.

Vesentlige kjøp av varer og tjenester fra selskaper i Solenis i hele perioden (Diversey Europe operations BV and Diversey Sverige AB) utgjorde 49 MNOK. Salg av varer og tjenester til selskaper i Solenis (Diversey Deutschland GmbH & Co. oHG) utgjorde 0,1MNOK.

Note 15 - Bankinnskudd og skattetreks garanti

Beløp vises i tusen kr

	2024
Bundne skattetreksmidler utgjør	2 914

Lilleborg AS

Noter til regnskapet for 2024

Beløp vises i tusen kr

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Lilleborg AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Lilleborg AS som består av balanse per 30. september 2024, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2024 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er



Building a better
working world

høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo , 8. januar 2025
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Helseth
statsautorisert revisor

Lilleborg RB 08.01.25

Name

Date

Helseth, Petter

2025-01-08

Identification

 **bankID** Helseth, Petter



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))

ÅRSBERETNING 2024

Virksomhetens art

Lilleborg AS leverer effektive og bærekraftige hygiene- og rengjøringsløsninger til profesjonelle og industrielle kunder i Norge.

Lilleborg AS har hovedkontor i Oslo og har lager på Ski samt flere regionale kontorer på ulike steder i Norge. Selskapet var frem til 12. juni 2024 et heleid datterselskap av Orkla ASA.

Lilleborg AS ble i juni 2024 kjøpt opp av Solenis AS. Kjøpet har medført endring av årsavslutning til 30. september, (fra tidligere 31. desember). Årsregnskapet for 2024 omfatter en 9 måneders resultatperiode.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetning om fortsatt drift er til stede ved avleggelsen av årsregnskapet. Selskapet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Personal

I 2024 var gjennomsnittlig antall faste ansatte i Lilleborg AS 125. Av disse var 39 % kvinner, en svak økning fra 2023. Selskapets har eget bedriftsutvalg hvor alle foreningene er representert med respektive leder, og et velfungerende AMU. Begge fora arbeider innenfor gjeldende retningslinjer, og samarbeidet med foreningene og de ansatte har vært godt.

Lilleborg har et godt og systematisk HMS-arbeid gjennom AMU, i dialog med verneombudene, vernerunder og tillitsvalgte. Ytre salg- og serviceteknikermiljøene er prioriterte områder. Lilleborg er en IA-bedrift med mål på alle IA-elementer. Totalt sykefravær R12 per 30. september er på 4,6%. Oppfølgingsrevisjon av Lilleborgs kvalitetssystem ble gjennomført høst 2024, og vårt ISO9001-sertifikat er videreført. Selskapet har da én helhetlig kilde til styrende dokumenter som prosedyrer, retningslinjer, beskrivelser og skjema/verktøy.

Lilleborg hadde samlet H1-verdi 0 i 2024. H1-verdi er antall personskader med fravær pr 1 million arbeidstimer de siste 12 måneder. Vi hadde ingen skader med fravær. Det er imidlertid flere tilfeller der ansatte har vært utsatt for sprut fra kjemi. Det har ikke vært behov for oppfølging fra lege. Det er satt ytterligere fokus på HMS som en konsekvens av disse tilfellene.

Personal- og organisasjonsutvikling foregikk i egen regi og i noen grad i samarbeid med Orkla, hvor vi har hatt anledning til å trekke på en kursportefølje.

Styret takker alle ansatte for god innsats gjennom året.

Aktiviteter for å fremme mangfold

Ved årsskiftet var 23 % av bedriftens ledere kvinner. Lilleborg AS har som målsetning at andelen kvinner på ledernivå skal være økende. Lav grad av ledere som slutter i selskapet gjør at selskapet ikke har økt andelen kvinnelig ledere i 2024. Selskapet er sitt ansvar bevisst hva angår etterlevelse av likelønnsbestemmelsene, og søker å praktisere lik lønn mellom kvinner og menn på samme stillingsnivå. Selskapet anerkjenner at kvinnelige ledere ligger bak når det gjelder muligheten til å ha samme grad av bonusmuligheter knyttet til lederstillinger.

Lilleborg AS har som mål å etterstrebe mangfold, og er opptatt av å rekruttere, utvikle og beholde kompetente medarbeidere uavhengig av kjønn, alder, seksuell legning og etnisk og

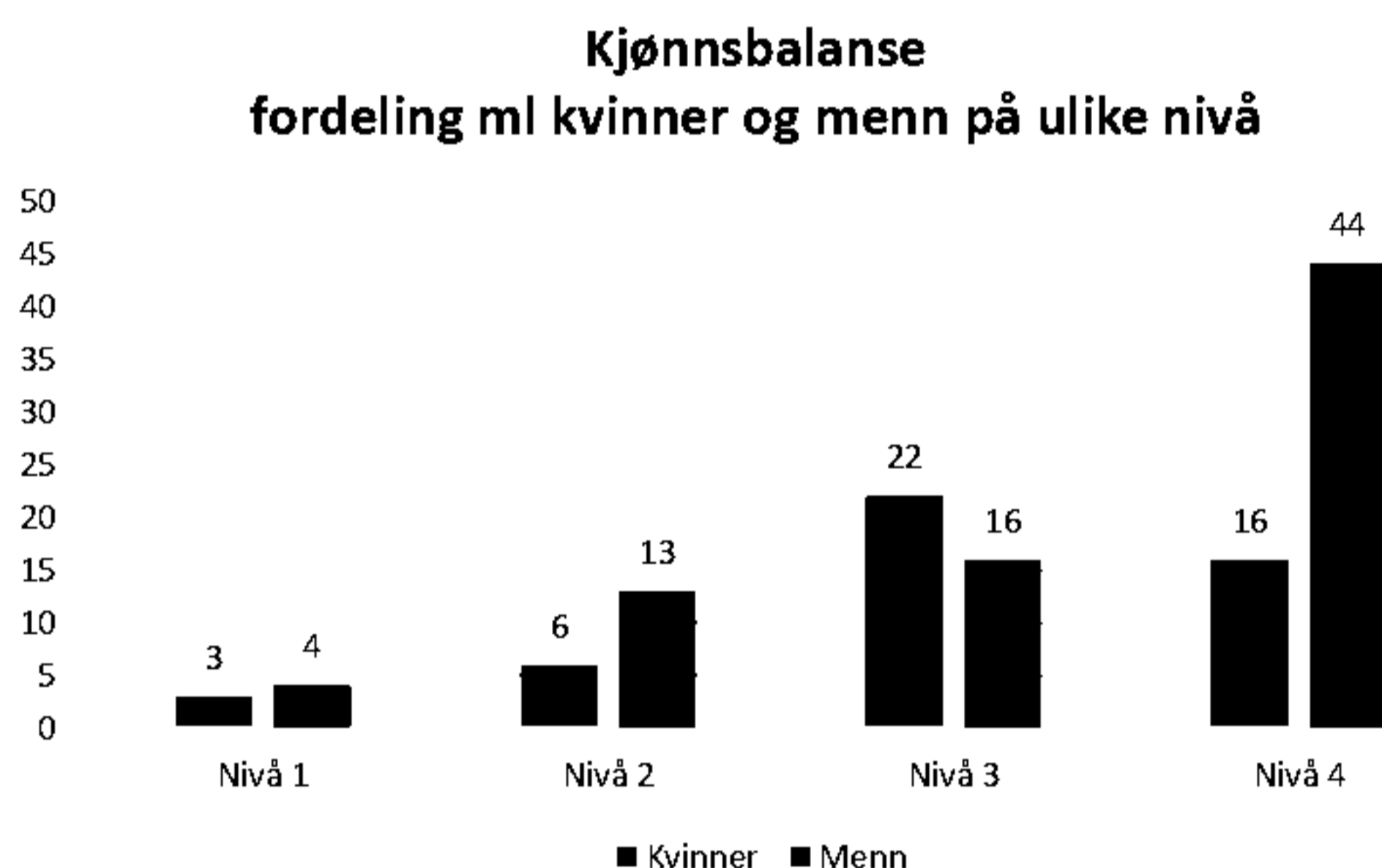
religiøs tilhørighet oa.. I tråd med dette har mangfoldet vært stabilt gjennom 2024 etter en økning 2023.

Kartlegging av lønnsforskjeller

Lilleborg AS har formelle og harmoniserte rutiner for rekruttering og lønnsfastsettelse, og arbeider aktivt og systematisk for å hindre diskriminering. I 2020 trådte nye lovkrav i kraft i Norge, som innebærer at arbeidsgivere skal kartlegge kjønnsforskjeller på flere områder, blant annet knyttet til lønn og ufrivillig deltidsarbeid. Lilleborg AS har i 2024 gjennomført en lønnskartlegging basert på lønnsdata per 31.12.2023. Alle tall er basert på data fra felles lønssystem i SAP. Kartleggingen har tatt utgangspunkt i Bufdir (Barne- ungdoms og familiedirektoratet) sin veiledning gjeldende aktivitets- og redegjøringsplikt (ARP) for arbeidsgivere. Undersøkelsen er gjennomført for samtlige ansatte som mottar månedslønn.

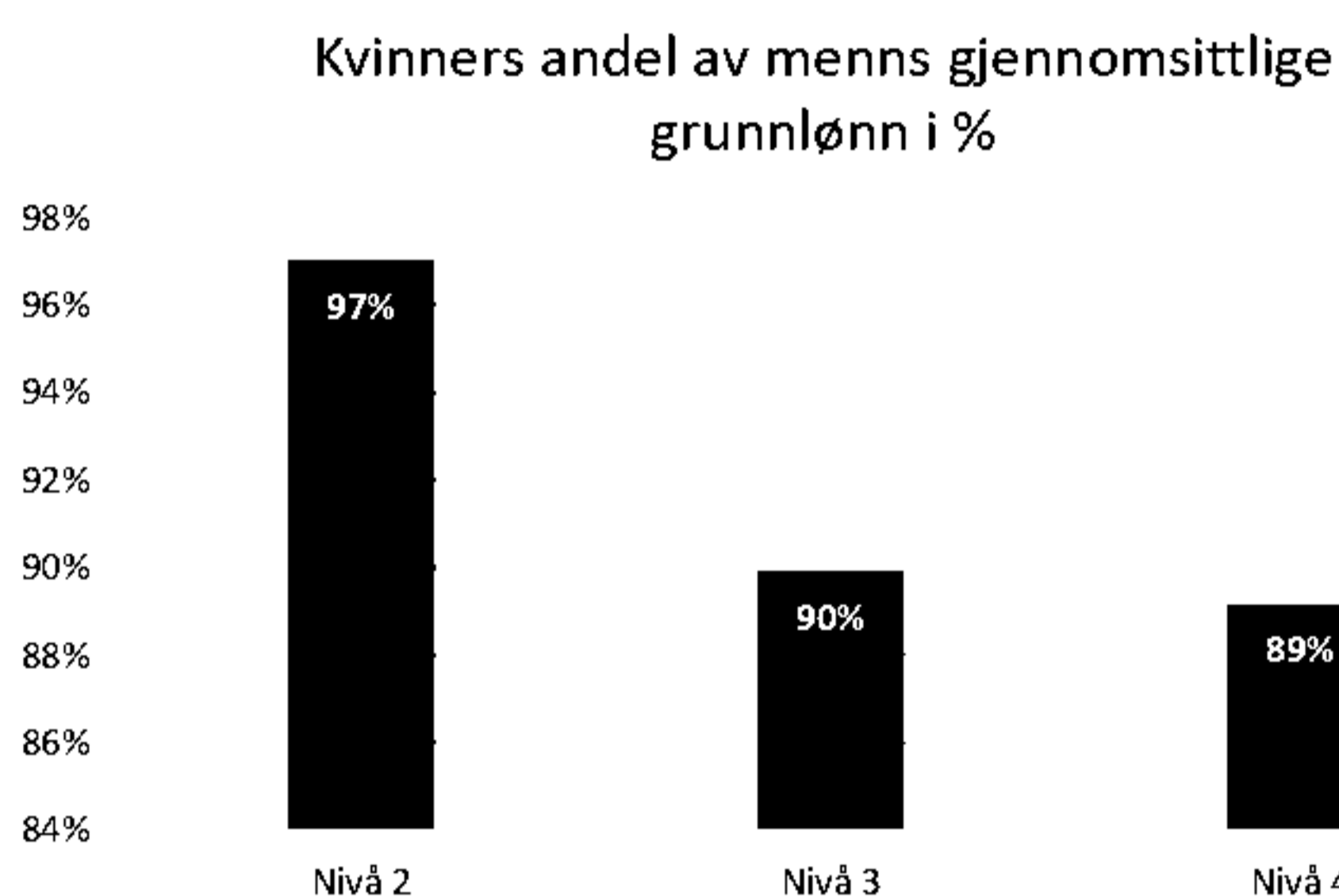
Til beregningen av lønnsforskjeller har vi delt opp fastlønn og ulike tillegg (inkludert firmabil eller billønn), bonuser og goder for regnskapsåret 2023. Vi har også vurdert likt arbeid og arbeid av lik verdi ved å kategorisere i ulike stillingsnivåer. Utformingen av stillingsnivåene er basert på eksisterende stillingskategorier i virksomheten og en vurdering av hvilke stillinger som inngår i de ulike nivåene.

Tabell 1 – Oversikt over kjønnsdistribusjonen i selskapet

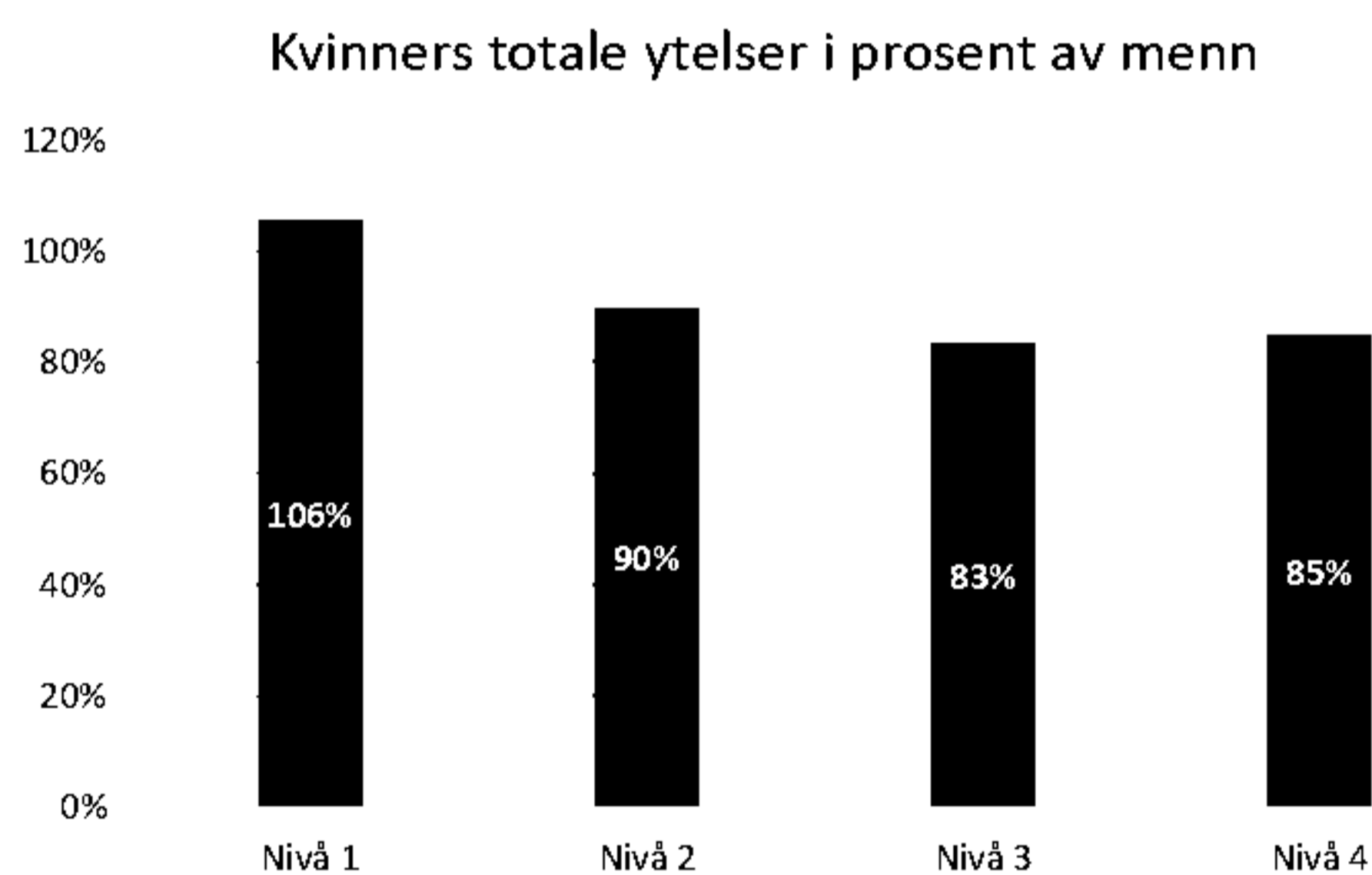


Nivå 1: Ledergruppe med daglig leder, Nivå 2: Andre ledere, Nivå 3: Ansatte i stillinger som krever akademisk bakgrunn, Nivå 4: Ansatte i stillinger som ikke krever akademisk bakgrunn og Operatører

Tabell 2: Kartlegging av kjønnsforskjeller i grunnlønn basert på uttrekk per 31.12.2023



Tabell 3: Kvinner totale ytelser i prosent av menn



Resultatoppnåelsen for selskapet i 2022, som er grunnlag for bonusutbetaling i 2023 var slik at det i liten grad ble utbetalt bonus til andre grupper enn nivå 1 og nivå 2. Bakgrunnen for at disse gruppene fikk bonus er knyttet til måloppnåelse på funksjonelle eller individuelle mål. Andre grupper har bonus knyttet kun til resultater for selskapet eller kommersielt område.

På Nivå 2 fikk kvinner utbetalt 87% av hva menn fikk utbetalt i bonus. Av 13 menn fikk 9 utbetalt bonus. Av 6 kvinner på dette nivået fikk 2 utbetalt bonus. Det er flere kvinnelige ledere på dette nivået som ikke har bonusplaner med egne mål.

Som en del av Lønnskartleggingen er også tall for midlertidig ansatte, foreldrepermisjon og deltid innhentet og analysert. Kartleggingen viser at andelen ansatte med midlertidig stilling utgjør totalt 7,3%. Samtlige av disse er deltidsstillinger. Andelen med deltidsstilling av faste stillinger utgjør totalt 1,6 %. Alle med midlertidige deltidsstilling er ansatte som jobber ved siden av annen aktivitet, som for eksempel studier.

Når det gjelder omfanget av ufrivillig deltid blant kvinner og menn skal det kartlegges annethvert år. Vi har i Lilleborg ingen ufrivillig deltid.

Lilleborg AS legger til rette for at alle foreldre skal kunne ta foreldrepermisjon uavhengig av kjønn. I 2023 tok kun 2 ansatte foreldrepermisjon. Menn tar kun ut sin lovbestemte andel permisjon. Selskapet tilrettelegger for å ta ut foreldrepermisjon for den perioden den enkelte ønsker å ta ut permisjon.

Veien videre

Arbeidet med å fremme et godt arbeidsmiljø med medarbeiderutvikling og medvirkning og å etterstrebe et bredt mangfold vil fortsette i 2024/2025. Forbedringsområdene som er identifisert gjennom lønnskartleggingen og dialogen mellom ledere og medarbeidere vil bli fulgt opp.

Miljø

Lilleborg AS har som mål å være en foregangsbedrift når det gjelder miljø. Selskapet fokuserer derfor kontinuerlig på utvikling av bedre og mer miljøtilpassede produkter, og søker stadig å øke andelen svanemerkede vaskemidler solgt til våre kunder samt større fokus på mer bærekraftige rengjøringsmetoder for å redusere bruk av vann, energi og andre innsatsfaktorer.

Videre arbeider Lilleborg systematisk med å vurdere alternativer til råvarer som har uønskede helse- og miljøegenskaper, uten å påvirke produktenes solide kvalitets- og effektivitetsegenskaper. Arbeidet har resultert i flere utskiftninger av råstoffer.

Lilleborgs produkter er forsynt med symbolet for Grønt Punkt for å synliggjøre sin medvirkning til å finansiere de ulike materialgjenvinningselskapene.

Åpenhetsloven

Lilleborg har tilgjengeliggjort informasjon om vårt arbeid offentlig på Lilleborg.no. Der viser vi også til en mer utfyllende redegjørelse om aktsomhetsvurderinger via vårt medlemskap i Etisk Handel <https://www.lilleborg.no/apenhetsloven/>.

Forskning og utvikling

For Lilleborg er innovasjon en viktig målsetning for å sikre et stadig bedre utbud til våre kunder. For å sikre en god innovasjonsprosess benytter vi oss av en systematisk og tverrfaglig prosess hvor alle deler av organisasjonen inkluderes, og kundeinnsikt er en viktig parameter for å sikre god kvalitet og relevans på nye produkter.

IFRS

Årsregnskapet er avlagt etter forskrift om forenklet IFRS.

Styreansvarforsikring

Solenis har tegnet en global ansvarsforsikring som dekker styremedlemmer i Lilleborg. Forsikringen dekker de enkelte personers økonomiske ansvar i forbindelse med krav fra tredjepersoner.

Resultat, finansiering, investeringer og likviditet

Omsetningen i Lilleborg AS for 9 månedersperioden 1. januar til 30. september 2024 ble 433 millioner kroner. Driftsresultatet for 2024 ble 36 millioner kroner.

Operasjonelle aktiviteter bidro i samme 9 månedersperiode med en positiv kontantstrøm på 54 mill. kroner.

Kontantstrømmen fra investeringsaktiviteter var negativ med 3 mill.

Likviditetsbeholdning pr 30.09.2024 var 52 mill. kroner. Finansieringsaktiviteter ga en kontantstrøm på 1 mill. kroner. Utover dette var kontantstrømmen i 2024 i tråd med oppnådde resultater. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Det er ingen hendelser etter balansedagen som påvirker regnskapet for 2024 i vesentlig grad.

Lilleborg AS sin kortsiktige gjeld utgjør 81,2 % av samlet gjeld pr 30.09.2024.

Selskapets egenkapital pr 30.09.2024 utgjør 30 mill. kroner og gir en egenkapitalandel på 9,5 %. Totalkapitalen pr 30.09.2024 er 313 mill. kroner

Finansiell risiko

Lilleborg AS kreditt- og likviditetsrisiko anses som lav. Selskapet sikrer ikke utenlandsk valuta knyttet til forventede kontantstrømmer, men valutasikring av balanseposter og større investeringer blir gjennomført.

Disponering av årsresultat

Årsresultatet ble 28,7 mill. kroner.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Ordinært utbytte: 50 mill. kroner.

Overføring fra annen egenkapital: 21 mill. Kroner, ingen konsernbidrag.

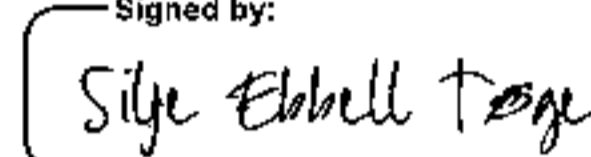
[Utsikter for FY 2025]

Lilleborg AS' strategi fokuserer på høy fagkompetanse, verdiøkende systemer og markedsposisjoner, samt innovative og bærekraftige produkter.

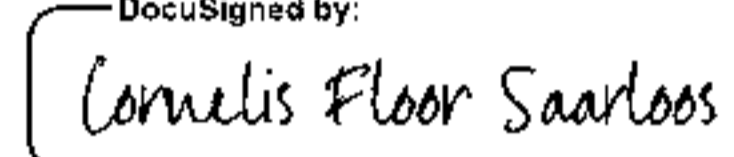
Arbeidet fremover skal fortsatt rettes mot nye verdiøkende bærekraftige produkter og systemer. I tillegg vil det være økt fokus på intern fagkompetanse for å sikre dagens sterke posisjon og opprettholde en god resultatvekst.

Det forventes en stabil utvikling i det profesjonelle markedet, hvor lønnsom drift av dagens kunder er i søkelyset. Det hersker imidlertid fortsatt sterk usikkerhet rundt utviklingen i valuta i tiden fremover. Stor volatilitet i innkjøp i annen valuta kan medføre behov for prisendringer og evt. relevante kostnadskutt.

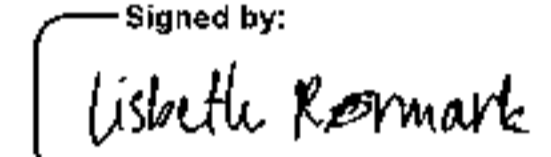
Oslo, 17.10.2024

Signed by:

ABA0BF3F458B4BB...

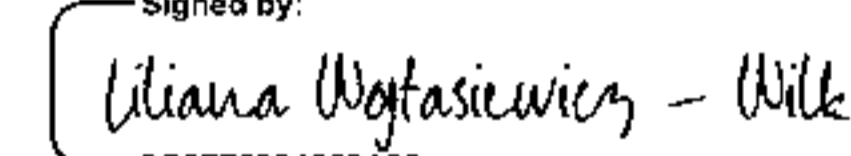
Silje Ebbell Tøge
Daglig leder / CEO

DocuSigned by:

E1C94DA7F7A843D...

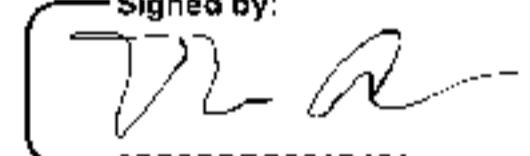
Cornelis Floor Saarloos
Styreleder

Signed by:

4E2AF3D970E1431...

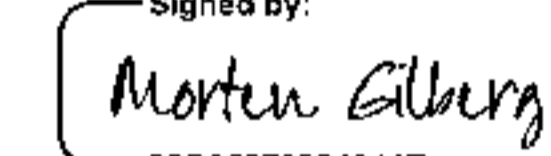
Lisbeth Rørmark
Styremedlem

Signed by:

3C6F798949624C3...

Liliana Wojtasiewicz-Wilk
Styremedlem

Signed by:

07C3CBEC321B481...

Thomas Erlend Alnæs
Styremedlem

Signed by:

3DD86879594944E...

Morten Gilberg
Styremedlem

Ernst & Young AS

v/Petter Helseth

Fullstendighetserklæring

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Lilleborg AS ("selskapet") for regnskapsåret avsluttet 30. september 2024. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 30. september 2024 og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9 slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget datert 4. november 2024.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 30. september 2024, og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i overensstemmelse med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9. Årsregnskapet inneholder ingen vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi mener at virkningen av den ikke-korrigerte feilinformasjonen i regnskapet som revisor har avdekket under revisjonen, er uvesentlig, både enkeltvis og samlet, for årsregnskapet sett som helhet. En oppsummering av slike poster er vedlagt.

Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.

Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
 - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
 - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.

2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
3. Vi har opplyst om bruken av alle applikasjoner eller verktøy som bruker kunstig intelligens, inkludert generativ kunstig intelligens, som med rimelig sannsynlighet kan ha en direkte eller indirekte vesentlig effekt på regnskapet.
4. Dere har fått tilgang til referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
5. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
6. Vi mener at de metoder, forutsetninger og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon som er i samsvar med forenklet anvendelse av internasjonale regnskapsstandarder etter regnskapsloven § 3-9.
7. Informasjon om alle typer kontraktmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktmessige betingelser er overholdt.
8. Vi har informert dere om alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått, eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter), i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Eiendeler

1. Bortsett fra rett-til-bruk-eiendeler i henhold til IFRS 16 Leieavtaler har selskapet full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert dere om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er) eller ikke.
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med daglig leder, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.
2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjeloven/allmennaksjeloven § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

Fullstendighetserklæringen er signert elektronisk

Oslo, 7. januar 2025

Lilleborg AS

Silje Ebbell Tøge
Daglig leder

Ronny Kolberg
Økonomidirektør

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kolberg, Ronny

Kunde

På vegne av: Lilleborg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-818147

IP: 209.206.xxx.xxx

2025-01-07 10:50:40 UTC



Tøge, Silje Ebbell

Kunde

På vegne av: Lilleborg AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1442465

IP: 209.206.xxx.xxx

2025-01-07 11:53:58 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via **Penneo.com**. De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.