

Årsredovisning för

Wine Affair Scandinavia AB

559185-4244

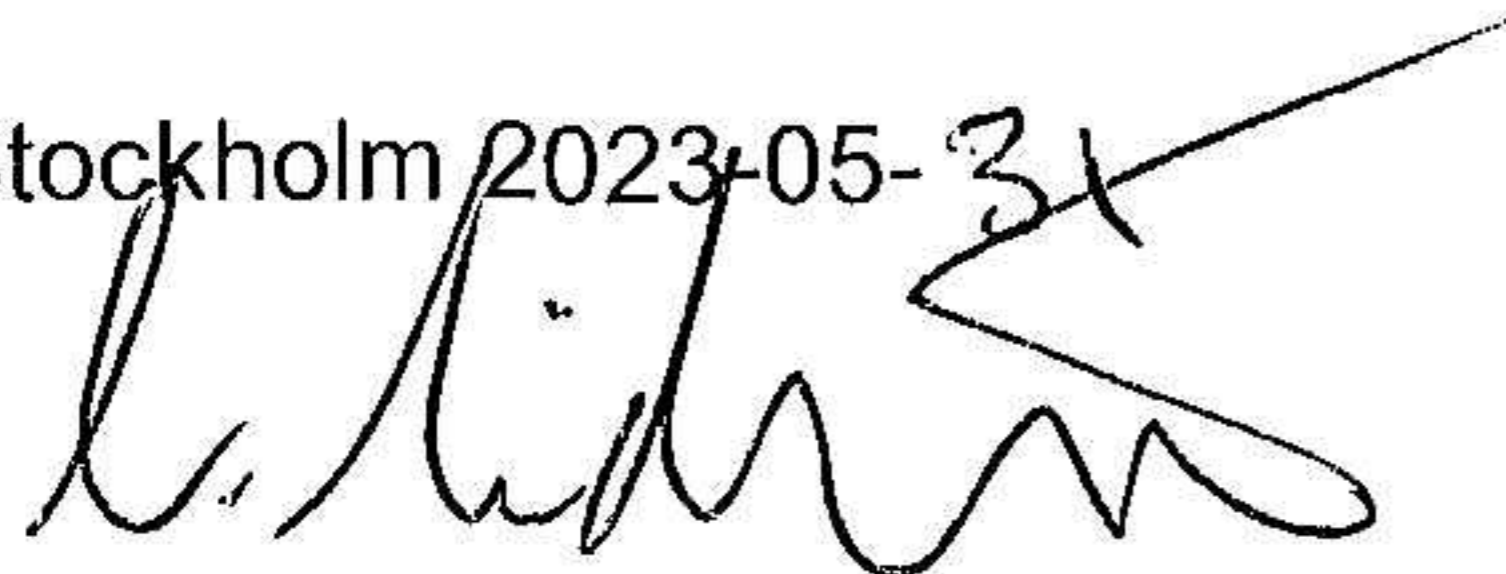
Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Wine Affair Scandinavia AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2023-03-15. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2023-05-31



Charlotta Lidén
Verkställande direktör

Årsredovisning för

Wine Affair Scandinavia AB

559185-4244

Räkenskapsåret

2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5-6
Kassaflödesanalys	7
Noter	8-15
Underskrifter	15

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Wine Affair Scandinavia AB, 559185-4244, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet startades under 2019 och bedriver direkt eller indirekt agentur, import och handel med alkoholhaltiga drycker och tillbehör i allmänhet. Fokus i bolaget är att erbjuda kunder kvalitetsviner till konkurrenskraftiga priser.

Wine Affair Scandinavia AB ingår i en koncern och ägs till 100 % av One Lake Holding AB vid bokslutsdatumet 2022-12-31.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Belopp i Tkr

	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	457 207	444 245	364 414	142 864
Resultat efter finansiella poster	38 743	41 954	23 277	2 012
Balansomslutning	174 996	159 995	99 872	69 198
Avkastning på eget kapital %	52,9	79,1	78	17,3
Soliditet %	41,8	33,2	29,9	16,8
Antal anställda	15	5	4	4

För definitioner av nyckeltal, se not 23

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2022 är bolagets 4e verksamhetsår. Under första delen av 2022 påverkades branschen fortsatt av Covid-19 pandemin och i slutet av februari blev det ett nytt världsläge i och med anfallskriget i Ukraina. Restaurangförsäljningen tog fart i Q2 och ökade stadigt då alla restriktioner var borttagna. Den sena sommaren satte spår i rosé försäljningen som minskade mot ett normalår. Försäljningen till Systembolaget påverkades av den dåliga skörden i delar av Frankrike 2021 vilket medför brist på vin för flera storsäljande produkter på Systembolaget. Världslägen och efterspelet av Covid-19 pandemin har påverkat alla logistikflöden, dels med kraftigt ökade kostnader och utmaningar med att boka transporter. Lagervärdet har ökat på grund av kraftigt ökade ledtider och osäkerhet i transportflödet. Trots många och ovanliga svårigheter har bolaget ökat omsättning 2022, från 444 MSEK till 457 MESK. Den största anledningen är ökad försäljning till restaurangsektorn med många nya köpande kunder i kombination med nya agenturer.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets försäljning förväntas vara oförändrad under 2023 jämfört med året innan, med en viss positiv utveckling inom restaurangsektorn. Dåliga skördar i Europa påverkar dock försäljningen negativt, framför allt från Bourgogne och Chablis. Det finns inte tillräckliga volymer och priserna stiger kraftigt, vilket påverkar efterfrågan negativt. Detta samtidigt som logistikkostnaderna fortsatt ökar. Prisuppgångar på vin och andra ökade kostnader samt svårigheter att fullt ut kompensera kostnadsökningarna med prishöjningar kommer att medföra att resultatet troligtvis minskar något under 2023. Nya agenturer, nya listningar på Systembolaget och fler köpande kunder möjliggör en stabil omsättning.

De största osäkerhetsfaktorerna inför 2023 är det rådande världsläge, svenska kronans utveckling och priskänslighet hos konsument.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget exponeras för såväl operationella och finansiella risker. Avseende finansiella risker påverkas verksamheten av bland annat valutarisk, kreditrisk och likviditetsrisk. Den största operationella risken

är marknadsutvecklingen inom olika segment både när det gäller volym.- och prisutveckling. Styrelsen har stort fokus på de specifika risker som bolaget exponeras för.

Valutarisk

Med valutarisk avses valutafluktuationer i valutor där bolaget har inköpskostnader eller försäljningsintäkter. Bolaget säljer främst i SEK men även i mindre del i EUR och USD. Varukostnaderna är främst i EUR, USD och AUD.

Kreditrisk

Med kreditrisk avses att företaget inte får betalt för sina fordringar. Kreditrisken hanteras genom att alla kunder kreditbedöms och vid behov åsätts en kreditlimit. En hög andel av försäljningen går till Systembolaget.

Likviditetsrisk

Med likviditetsrisk avses att företaget på grund av bristande likvida medel inte till fullo kan fullgöra sina betalningsåtaganden när de förfaller. Bolaget har för närvarande god likviditet genom eget intjänande medel och minimerar risken ytterligare genom att säkerställa finansieringsutrymme via externa kreditgivare och externt finansbolag.

Hållbarhetsupplysningar

Miljö

Wine Affair Scandinavia AB verkar för att, i den verksamhet som bedrivs, minimera negativa sociala och miljömässiga effekter. Från starten år 2019 har bolaget varit certifierade för import och hantering av ekologiskt certifierade viner. Vidare är vi med i Dryckesbranschens klimatinitiativ (DKI) och genom detta initiativ har vi identifierat fyra områden där vi inom vår bransch har störst påverkan på vår miljö och där vi kan bidra till förbättringar:

- Tillverkningsleden i vinerna vi importerar
- Transport och distribution av dessa viner
- Våra resor i tjänsten
- Återvinning och emballage och förbrukningsvaror

Resultatet för 2021 gav ett totalt klimatavtryck för Wine Affairs egna verksamhet på 2314 ton CO₂e vilket var en minskning med 8%. Per liter sålt vin motsvarar detta 0,5 kg CO₂e. Minskningen av vårt klimatavtryck kan härledas till mer effektiva transporter men också att några av våra leverantörer minskat förpackningsvikten på sina flaskor. Rapporteringen inom klimatinitiativet (DKI) sker under våren 2023. När rapporteringen är slutförd uppdateras bolagets miljö och hållbarhetspolicy med aktuella värden .

Vi har också tagit viktiga steg för att nå klimatmålen genom att lansera två viner på PET-flaska och kommer under 2023 lansera 3 viner på burk samt ett vin på tetra. Dessa förpackningar har ett lägre CO₂-avtryck och bidrar till att nå det långsiktiga målet som är en halvering av CO₂-avtryck till 2030.

Under 2022 har vi också arbetat hårt för att säkerhetsställa att så många av våra listningar som möjligt kan uppnå kraven för Systembolagets egna klassificering "hållbart val". För att kunna få denna klassificering krävs det:

- Hållbar förpackning
- Certifikat som styrker att produktion skett under goda miljömässiga förhållanden
- Certifikat som styrker att produktion skett under etiskt goda förhållanden
- Full kartläggning av leverantörskedjan

Av den totalt försäljningsvolymen har ca 50% nu konverterat till hållbart val.

Personal

Bolaget har under året haft 15 anställda varav 7 män och 8 kvinnor. Bolagets styrelse representeras av 3 kvinnor och 2 män . Bolaget har inte kollektivavtal, men uppfyller jämförbara villkor i form av försäkringar och pensioner. Samtliga anställda erbjuds friskvårdsbidrag.

Social hållbarhet

Systembolaget är medlem i och följer en uppförandekod som är framtagen av amfori Business Social

Compliance Initiative (BSCI) *Amfori BSCI-CoC-UK.pdf*. Det är en global, ideell organisation som arbetar för socialt ansvar inom en rad branscher och ställer krav på allt från råvaruframställning till färdig produkt. Uppförandekoden bygger på FN:s och andra internationella organs konventioner om mänskliga rättigheter. Som leverantör till Systembolaget förbinder sig Wine Affair att se till att de vinproducenter vi representerar följer denna uppförandekod. Uppföljningen görs främst genom att vi kartlägger samtliga viner som finns i Systembolagets fasta sortiment vilket betyder att vi täcker in mer än 90% av den volym Wine Affair säljer varje år. För de producenter och artiklar som inte täcks in i kartläggningen har producenterna informerats om vilka krav vi förväntar oss att de ska följa. Dessa krav grundar sig också på uppförandekoden.

För vidare information om bolagets miljö och hållbarhetspolicy hänvisas till bolagets hemsida:
<https://wineaffair.se/sortiment/miljopolicy/>

Eget kapital

	<i>Aktiekapital</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Vid årets början	50 000	52 991 969
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Utdelning		-10 000 000
Årets resultat		30 166 171
Vid årets slut	50 000	73 158 140

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 73 158 140, disponeras enligt följande:

	<i>Belopp i kr</i>
Utdelning, [500 * 20 000 kr]	10 000 000
Balanseras i ny räkning	63 158 140
Summa	73 158 140

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



Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat från finansiella poster			
Nettoomsättning	3	457 207 484	444 245 368
Övriga rörelseintäkter	4	1 285 725	687 767
		<u>458 493 209</u>	<u>444 933 135</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-375 684 109	-359 072 555
Övriga externa kostnader	5,6,7	-23 629 095	-36 655 957
Personalkostnader	8	-20 266 446	-6 630 232
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-40 556	-20 697
Övriga rörelsekostnader	9	-	-292 694
		<u>38 873 003</u>	<u>42 261 000</u>
Rörelseresultat			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	749 461	209 412
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-879 611	-516 496
		<u>38 742 853</u>	<u>41 953 916</u>
Resultat efter finansiella poster			
Bokslutsdispositioner	12	-550 000	-
		<u>38 192 853</u>	<u>41 953 916</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	13	-8 026 682	-8 761 944
		<u>30 166 171</u>	<u>33 191 972</u>
Årets resultat			

2025060816177

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	14	149 750	50 264
		<u>149 750</u>	<u>50 264</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		18 500 000	20 750 000
Andra långfristiga fordringar	15	166 832	166 832
		<u>18 666 832</u>	<u>20 916 832</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>18 816 582</u>	<u>20 967 096</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		60 023 477	44 003 183
Förskott till leverantörer		821 516	1 473 670
		<u>60 844 993</u>	<u>45 476 853</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		57 357 097	61 002 731
Fordringar hos koncernföretag		16 572 063	13 478 864
Övriga fordringar		995 605	863 142
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	3 558 857	3 664 234
		<u>78 483 622</u>	<u>79 008 971</u>
Kassa och bank		<u>16 850 808</u>	<u>14 541 852</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>156 179 423</u>	<u>139 027 676</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>174 996 005</u>	<u>159 994 772</u>

2025060816178

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2022-12-31	2021-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	17		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		42 991 969	19 799 997
Årets resultat		30 166 171	33 191 972
		73 158 140	52 991 969
Summa eget kapital		73 208 140	53 041 969
Långfristiga skulder	19		
Övriga skulder till kreditinstitut	18	18 500 000	20 750 000
		18 500 000	20 750 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		4 000 000	7 500 000
Leverantörsskulder		41 479 629	40 035 385
Skatteskulder		11 727 281	13 543 748
Övriga kortfristiga skulder		22 467 477	22 060 829
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	3 613 478	3 062 841
		83 287 865	86 202 803
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		174 996 005	159 994 772

2023060816179

Kassaflödesanalys

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		38 742 853	41 953 916
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		40 556	20 697
		<u>38 783 409</u>	<u>41 974 613</u>
Betald inkomstskatt		-9 843 150	-839 867
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		28 940 259	41 134 746
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-15 368 140	-5 428 896
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		525 349	-35 190 655
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	5	1 851 530	758 927
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1	15 948 998	1 274 122
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-140 042	-70 961
Förvärv av finansiella tillgångar		-	-130 511
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-140 042	-201 472
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	32 000 000
Amortering av lån		-5 750 000	-3 750 000
Lämnade lån koncern		2 250 000	-20 750 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-10 000 000	-10 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-13 500 000	-2 500 000
Årets kassaflöde		2 308 956	-1 427 350
Likvida medel vid årets början		14 541 852	15 969 202
Likvida medel vid årets slut		16 850 808	14 541 852

Noter till kassaflödesanalysen

Not Betalda räntor och erhållen utdelning

	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Erhållen ränta	749 461	209 412
Erlagd ränta	-879 611	-516 496

Not Likvida medel

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	16 850 808	14 451 852
	16 850 808	14 451 852

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

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår förutom inköpspriset även utgifter som är direkt hänförliga till förvärvet.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod eftersom det återspeglar den förväntade förbrukningen av tillgångens framtida ekonomiska fördelar. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:

<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	<i>År</i>
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5

Leasing

Leasetagare

Företaget redovisas samtliga leasingavtal, såväl finansiella som operationella, som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Utländsk valuta

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

Varulager

Varulagret är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet. Därvid har inkuransrisk beaktats. Anskaffningsvärdet beräknas enligt först in- först ut- principen. I anskaffningsvärdet ingår förutom utgifter för inköp även utgifter för att bringa varorna till deras aktuella plats och skick. Med nettoförsäljningsvärdet avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella instrument värderas utifrån anskaffningsvärdet. Instrumentet redovisas i balansräkningen när bolaget blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflödet från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten. Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt har upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

Kundfordringar och kortfristiga fordringar redovisas som omsättningstillgångar till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra kundfordringar.

Låneskulder

Låneskulder redovisas initialt till anskaffningsvärde efter avdrag för transaktionskostnader. Skiljer sig det redovisade beloppet från det belopp som ska återbetalas vid förfallotidpunkten periodiseras mellanskillnaden som räntekostnad över årets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade belopp som ska återbetalas.

Leverantörsskulder

Leverantörsskulder redovisas till dess verkliga värde eftersom den förväntade löptiden är kort.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

Kortfristiga ersättningar utgörs av lön, bonus, sociala avgifter, betald semester samt betald sjukfrånvaro. Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en händelse eller en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Avgiftbestämda pensionsplaner

I företaget finns avgiftbestämda pensionsplaner och i planerna betalar företaget fastställda avgifter till en separat juridisk enhet och har ingen rättslig eller informell förpliktelse att betala ytterligare avgifter, även om det andra företaget inte kan uppfylla sina åtaganden. Utgifter för avgiftbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för förpliktelsen.

Skatt

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Avsättningar

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har en legal eller informell förpliktelse till följd av en inträffad händelse och det är sannolikt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera förpliktelsen och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras. Som avsättning har redovisats förpliktelser gentemot tredje man som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen antingen är säkra eller sannolika till sin förekomst men oviss till belopp eller till den tidpunkt de ska infrias.

Intäkter

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

Ränta och övriga intäkter

Ersättning i form av ränta och övriga intäkter redovisas som intäkt när de ekonomiska fördelarna som är förknippade med transaktionen sannolikt kommer att tillfalla företaget samt när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Koncernbidrag och aktieägartillskott

Aktieägartillskott som erhållits utan att emitterade aktier eller andra egetkapitalinstrument lämnats i utbyte redovisas direkt i eget kapital.

Återbetalda aktieägartillskott redovisas som en minskning av eget kapital när beslut om återbetalning fattats.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättande av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses rimliga vid den tidpunkt då bedömningar görs. Uppskattningar och bedömningar är baserade på historiska erfarenheter och ett antal andra faktorer, som under rådande omständigheter anses vara rimliga. Resultatet av dessa används för att bedöma de redovisade värdena på tillgångar och skulder, som inte annars framgår från tydliga källor. Det verkliga utfallet kan avvika från dessa uppskattningar och bedömningar. Uppskattningar och antaganden ses över regelbundet. Enligt företagsledningen är väsentliga bedömningar avseende tillämpade redovisningsprinciper samt källor till osäkerhet i uppskattningar, främst relaterade till osäkra kundfordringar samt redovisning av varulager.

Kundfordringar

Kundfordringar redovisas netto efter reserveringar för osäkra kundfordringar. Reserven avseende kundfordringar baseras på individuell bedömning. Nettovärdet motsvarar det värde som förväntas erhållas . Nuvarande reservering bedöms tillräcklig för företagsledningen.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av anskaffningsvärde och nettoförsäljningsvärde. Storleken av nettoförsäljningsvärdet omfattar beräkningar bland annat utifrån bedömningar av framtida försäljningspriser, där bedömda prisnedsättningar beaktas . Verkligt utfall av framtida försäljningspriser kan komma att avvika från gjorda bedömningar.

Not 3 Nettoomsättning

I nettoomsättningen ingår fakturerad alkoholskatt med 111 299 580 kronor (f.å 118 566 310 kronor) som kostnadsförs under posten Handelsvaror.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Försäkringsersättning	664 859	45 480
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	572 050	648 171
Övriga ersättningar	48 816	-5 884
Summa	1 285 725	687 767

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
<i>BDO Mälardalen AB</i>		
Revisionsuppdrag	66 600	249 469
Skatterådgivning	16 000	-
Andra uppdrag	9 925	-

I bolagets revisionskostnader för 2021 avser 142 066 kronor räkenskapsåret 2020.

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

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

Not 6 Kostnader av engångskaraktär

I samband med att bolaget har börjat arbeta med nya producenter har sedvanlig kompensation betalats till den tidigare importören. Kompensation och övriga kostnader i samband med detta uppgår till 584 120 kronor (f.å. 0) för räkenskapsåret.

Not 7 Operationell leasing - leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	451 301	84 752

Företaget har ingått leasingavtal avseende fordon vilket redovisas som operationellt.

Not 8 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Sverige	15	7	5	3
Totalt	15	7	5	3

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Styrelse och VD	1 747 047	-
Övriga anställda	11 628 041	4 165 643
Sociala kostnader	6 807 168	2 127 283
(varav pensionskostnader)	2 515 393	694 177

Av företagets pensionskostnader avser 570 398 (f.å. 0) företagets VD och styrelse.

Per den 1 januari 2022 har 9 anställda flyttat sin anställning inom koncernen från moderbolaget One Lake Holding AB till Wine Affair Scandinavia AB vilket även gäller koncernens VD.

Not 9 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	-	292 694
Summa	-	292 694

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	712 083	-
Ränteintäkter, övriga	37 378	209 412
Summa	749 461	209 412

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Räntekostnader, övriga	879 611	516 496
Summa	879 611	516 496

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncernbidrag	550 000	-
Summa	550 000	-

Not 13 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Aktuell skattekostnad	-8 026 682	-8 761 944
	-8 026 682	-8 761 944

Avstämning av effektiv skatt

	2022-01-01- 2022-12-31	Procent	2021-01-01- 2021-12-31
Resultat före skatt	38 192 853		41 953 916
Skatt enligt gällande skattesats	7 867 728	20,6	8 642 507
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	158 954		119 437
Redovisad effektiv skatt	<u>-8 026 682</u>		<u>-8 761 944</u>
Differens	-		-

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	70 961	-
-Nyanskaffningar	<u>140 042</u>	<u>70 961</u>
	211 003	70 961
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-20 697	-
-Årets avskrivning	<u>-40 556</u>	<u>-20 697</u>
	-61 253	-20 697
Redovisat värde vid årets slut	149 750	50 264

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	166 832	36 321
-Tillkommande fordringar	<u>18 500 000</u>	<u>20 880 511</u>
Redovisat värde vid årets slut	18 666 832	20 916 832

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Förutbetalda leasingavgifter	292 538	171 160
Ej fakturerade intäkter	2 657 000	2 642 961
Övriga poster	<u>609 319</u>	<u>850 113</u>
	3 558 857	3 664 234

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
antal aktier	500	500
kvotvärde	100	100

Not 18 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Beviljad kreditlimit	12 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	<u>-12 000 000</u>	<u>-12 000 000</u>
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 19 Långfristiga skulder

	2022-12-31	2021-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	18 500 000	20 750 000

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	1 811 952	1 143 187
Övriga upplupna kostnader	1 801 526	1 919 655
	<u>3 613 478</u>	<u>3 062 842</u>

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	44 000 000	44 000 000
Spärrade bankmedel	80 000	2 555 000
	<u>44 080 000</u>	<u>46 555 000</u>

Eventalförpliktelser

Bolaget har inga utestående eventalförpliktelser.

Not 22 Koncernuppgifter

Företaget är helägt dotterföretag till One Lake Holding, org nr 559185-4336, med säte i Stockholm.

Under året har bolaget köpt tjänster av moderbolaget till ett belopp av 6 677 585 kronor (f.å. 17 870 768 kronor), samt sålt tjänster till moderbolaget till ett belopp av 147 423 kronor (f.å. 286 643 kronor). Koncernränteintäkt till moderbolaget uppgår till 712 083 kr.

Not 23 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Avkastning på sysselsatt kapital:

(Rörelseresultat + finansiella intäkter) / sysselsatt kapital.

Soliditet:

(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Antal anställda

Medelantalet anställda under räkenskapsåret.

2023060816187

Underskrifter


Stockholm 2023-03-14



Claes Lindquist
Styrelseordförande



Charlotta Lidén
Verkställande direktör



Stefan Stjärnström



Magdalena Bergh



Kerstin Green

Vår revisionsberättelse har lämnats den ¹⁵ mars 2023



Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

2023060816188

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Wine Affair Scandinavia AB
Org.nr. 559185-4244

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Wine Affair Scandinavia AB för år 2022.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Wine Affair Scandinavia 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Wine Affair Scandinavia AB enligt god revisorsred 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 huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred 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 huruvida 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 för Wine Affair Scandinavia AB för år 2022 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Wine Affair Scandinavia AB enligt god revisorsred 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 ersättningskyldighet 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 revisionsred 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 revisionsred 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 15 mars 2023

BDO Mälardalen AB



Carl-Johan Kjekman
Auktoriserad Revisor