

One Lake Holding AB
559185-4236

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i One Lake Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen fastställts på årsstämma 2022-04-13. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2022-06-14



Charlotta Lidén
Verkställande direktör

2022062130205

Styrelsen och verkställande direktören för

One Lake Holding AB

Org nr 559185-4236

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Kassaflödesanalys - koncern	7
Resultaträkning - moderföretag	9
Balansräkning - moderföretag	10
Kassaflödesanalys - moderföretag	12
Noter	13
Underskrifter	25

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Koncern

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

2021 är första året som koncernredovisning upprättas då koncernen uppfyllt villkoren enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretag

One Lake Holding AB tillhandahåller koncerninterna tjänster för de svenska dotterbolagen.

Bolagets säte och huvudkontor är i Stockholm.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

Koncern

Belopp SEK	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	489 538	364 414
Resultat efter finansiella poster	39 766	23 810
Balansomslutning	192 171	101 319
Soliditet %	34,7	32,5

2021 är första året som koncernredovisning upprättas då koncernen uppfyllt villkoren enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Moderföretag

Belopp SEK	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	17 931	17 011	6 180
Resultat efter finansiella poster	13 182	10 535	146
Balansomslutning	55 909	29 916	13 009
Soliditet %	51,7	77,3	83,8

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2021 är bolaget och koncernens tredje verksamhetsår. Covid-19 pandemin påverkade koncernen och branschen som helhet på flera sätt under året. Försäljningen till restaurangsektorn var väsentligt lägre än ett normalår då restriktionerna som drabbade restaurangerna innebar betydligt färre gäster än normalt och därmed minskade vininköp. Å andra sidan var försäljningen stark till Systembolaget. Koncernen visar en ökad försäljning genom organisk tillväxt, nya agenturer samt företagsförvärv.

I juli 2021 förvärvade One Lake Holding AB 79,9 % av aktierna i Divine AB.

Förväntad framtida utveckling

Koncern

Koncernen försäljning förväntas öka något, med en positiv utveckling inom restaurangsektorn samt nya agenturer. Dåliga skördar i Europa påverkar dock försäljningen negativt. Det finns inte tillräckliga volymer från flera av de viktigaste vinregionerna. På grund av det rådande värdsläget utgör den svenska kronans utveckling i kombination med osäkerheter i varuflödet de största osäkerhetsfaktorerna under det kommande året.

Moderföretag

Per 1 januari 2022 har nio anställda flyttat sin anställning från moderbolaget One Lake Holding AB till dotterbolaget Wine Affair Scandinavia AB.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Koncern

Bolaget och dess koncern 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. Koncernen 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.

Eget kapital

	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2021-01-01	5 050 000	184 910	
Eget kapital 2021-12-31	5 050 000	184 910	-
		<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan best. inflytande</i>
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2021-01-01		27 682 559	
Årets resultat		31 307 102	-502 343
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Återbetalda aktieägartillskott		-7 356 804	-
Förändring av ägarandel i dotterföretag			10 343 069
Eget kapital 2021-12-31		51 632 857	9 840 726
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Överkursfond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Moderföretag			
Vid årets början	5 050 500	184 910	17 890 503
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Återbetalning av aktieägartillskott			-7 356 804
Årets resultat			13 151 362
Vid årets slut	5 050 500	184 910	23 685 061

Villkorlig återbetalningsskyldighet för aktieägartillskott uppgick till 0 kr (7 356 804 kr).

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 23 869 971, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning, [50 505 * 198]	10 000 000
Balanseras i ny räkning	13 869 971
Summa	23 869 971

Vad beträffar koncernens och moderföretagets resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	489 538 512	364 413 741
Övriga rörelseintäkter	4	944 546	878 556
		<u>490 483 058</u>	<u>365 292 297</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-398 592 319	-299 939 578
Övriga externa kostnader	5,8	-23 029 503	-20 396 282
Personalkostnader	6	-25 296 974	-19 794 033
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 195 795	-18 473
Övriga rörelsekostnader	7	-292 694	-1 063 436
		<u>40 075 773</u>	<u>24 080 495</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteutgifter och liknande resultatposter	10	209 412	931
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-519 333	-271 820
		<u>39 765 852</u>	<u>23 809 606</u>
Resultat efter finansiella poster			
		<u>39 765 852</u>	<u>23 809 606</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	12	-8 961 093	-5 163 759
		<u>30 804 759</u>	<u>18 645 847</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		31 307 102	-
Innehav utan bestämmande inflytande		-502 343	-

2022062130183

SA

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	13	28 336 523	-
		28 336 523	-
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	14	99 937	60 037
		99 937	60 037
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	16	391 832	261 321
		391 832	261 321
Summa anläggningstillgångar		28 828 292	321 358
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		61 196 207	39 475 853
Förskott till leverantörer		1 473 670	572 104
		62 669 877	40 047 957
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		72 648 563	39 418 360
Övriga fordringar		974 857	2 327 431
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	4 494 676	2 726 259
		78 118 096	44 472 050
<i>Kassa och bank</i>		22 554 823	16 477 507
Summa omsättningstillgångar		163 342 796	100 997 514
SUMMA TILLGÅNGAR		192 171 088	101 318 872

2022062130184

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Aktiekapital		5 050 500	5 050 500
Övrigt tillskjutet kapital		184 910	184 910
Balanserat resultat inkl årets resultat		51 632 857	27 682 559
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		56 868 267	32 917 969
Innehav utan bestämmande inflytande		9 840 726	-
Summa eget kapital		66 708 993	32 917 969
Långfristiga skulder			
Övriga skulder till kreditinstitut	20,21	20 750 000	-
		20 750 000	-
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		49 209 912	33 848 263
Skatteskulder		16 003 870	6 267 471
Övriga kortfristiga skulder		33 823 947	20 036 920
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	5 674 366	8 248 249
		104 712 095	68 400 903
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		192 171 088	101 318 872

2022062130185

Kassaflödesanalys - koncern

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		39 765 852	23 809 606
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		3 195 795	18 473
		<u>42 961 647</u>	<u>23 828 079</u>
Betald inkomstskatt		-1 832 067	417 129
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		41 129 580	24 245 208
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-5 193 215	-19 703 637
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-21 451 177	-14 619 569
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		14 872 292	5 485 023
Kassaflöde från den löpande verksamheten		29 357 480	-4 592 975
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-36 471 886	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-70 961	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-130 511	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-36 673 358	-
Finansieringsverksamheten			
Inlösta aktieoptioner		-	1 808 000
Upptagna lån		24 500 000	-
Amortering av låneskulder		-3 750 000	-1 746
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 356 804	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13 393 196	1 806 254
Årets kassaflöde		6 077 318	-2 786 721
Likvida medel vid årets början		16 477 507	19 264 228
Likvida medel vid årets slut		22 554 825	16 477 507

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	3 195 795	-
	<u>3 195 795</u>	-
	<i>2021-12-31</i>	<i>2020-12-31</i>
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
<i>Koncernen</i>		
<i>Förvärvade tillgångar och skulder samt eget kapital från tidigare innehav vid succesiva förvärv:</i>		
Immateriella anläggningstillgångar	31 485 025	-
Materiella anläggningstillgångar	16 232	-
Avgående andelsvärde	-10 343 069	-
Varulager	16 373 946	-
Rörelsefordringar	12 194 869	-
Likvida medel	4 659 854	-

Summa tillgångar	54 386 857	-
Rörelseskulder	-13 255 117	-
Summa skulder och avsättningar	-13 255 117	-
Utbetald köpeskilling	-	-
Avgår: Likvida medel i den förvärvade verksamheten	-4 659 854	-
Påverkan på likvida medel	36 471 886	2A

2022062130187

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	17 931 213	17 010 558
Övriga rörelseintäkter	4	29 029	493 606
		<u>17 960 242</u>	<u>17 504 164</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5,8	-2 825 143	-1 552 732
Personalkostnader	6	-14 968 425	-15 398 078
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-18 473	-18 473
Rörelseresultat		<u>148 201</u>	<u>534 881</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	13 036 449	10 000 000
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-2 737	-
Resultat efter finansiella poster		<u>13 181 913</u>	<u>10 534 881</u>
Resultat före skatt		<u>13 181 913</u>	<u>10 534 881</u>
Skatt på årets resultat	12	-30 551	-115 594
Årets resultat		<u>13 151 362</u>	<u>10 419 287</u>

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	14	41 564	60 037
		<u>41 564</u>	<u>60 037</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	51 231 740	10 100 000
Andra långfristiga fordringar	16	225 000	225 000
		<u>51 456 740</u>	<u>10 325 000</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>51 498 304</u>	<u>10 385 037</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		3 096 894	18 410 590
Aktuell skattefordran		-	-
Övriga fordringar		111 343	92 335
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	616 058	561 027
		<u>3 824 295</u>	<u>19 063 952</u>
Kassa och bank		<u>586 600</u>	<u>466 617</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>4 410 895</u>	<u>19 530 569</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>55 909 199</u>	<u>29 915 606</u>

ca

Balansräkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital (50505 aktier)		5 050 500	5 050 500
		<u>5 050 500</u>	<u>5 050 500</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		184 910	184 910
Balanserad vinst eller förlust		10 533 699	7 471 216
Årets resultat		13 151 362	10 419 287
		<u>23 869 971</u>	<u>18 075 413</u>
Summa eget kapital		<u>28 920 471</u>	<u>23 125 913</u>
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		20 750 000	-
		<u>20 750 000</u>	<u>-</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		158 459	100 886
Skulder till koncernföretag		3 478 864	-
Aktuell skatteskuld		729 583	645 800
Övriga kortfristiga skulder		1 231 721	486 498
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	640 101	5 556 509
		<u>6 238 728</u>	<u>6 789 693</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>55 909 199</u>	<u>29 915 606</u>

2022062130190

Kassaflödesanalys - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2021-12-31	2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		13 181 913	10 534 881
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		18 473	18 473
		<u>13 200 386</u>	<u>10 553 354</u>
Betald skatt		53 232	328 829
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		13 253 618	10 882 183
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		15 239 657	-16 458 203
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		-634 748	4 236 382
Kassaflöde från den löpande verksamheten		27 858 527	-1 339 638
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-41 131 740	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-41 131 740	-
Finansieringsverksamheten			
Nyemission			1 808 000
Upptagna lån		24 500 000	
Amortering av låneskulder		-3 750 000	
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-7 356 804	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13 393 196	1 808 000
Årets kassaflöde		119 983	468 362
Likvida medel vid årets början		466 617	-1 745
Likvida medel vid årets slut		586 600	466 617

Noter till kassaflödesanalysen - moder

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2021-12-31	2020-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	18 473	
	<u>18 473</u>	<u>-</u>
	2021-12-31	2020-12-31
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
Köpeskilling	41 131 740	
Utbetald köpeskilling	41 131 740	
Påverkan på likvida medel	41 131 740	-

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Belopp i SEK om inget annat anges.

Allmänna redovisningsprinciper

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

Moderbolaget tillämpar samma redovisningsprinciper som koncernen.

Värderingsprinciper mm

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

Immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar

Övriga immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod. Avskrivningen redovisas som kostnad i resultaträkningen.

	Koncern år	Moder- företag år
Följande avskrivningstider tillämpas:		
<i>Förvärvade immateriella tillgångar</i>		
Goodwill	5	-

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:

	Koncern år	Moder- företag år
Materiella anläggningstillgångar:		
-Inventarier, verktyg och installationer	5	5

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas i de

enskilda företagen som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Leasing - leasetagare

Företaget redovisar 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 förpliktelserna 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 koncernen finns avgiftsbestämda 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 avgiftsbestämda planer redovisas som en kostnad under den period de anställda utför de tjänster som ligger till grund för

förpliktelsen.

Skatt

Skatt på årets resultat i resultaträkningen består av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats. Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatteskuld redovisas för alla skattepliktiga temporära skillnader, dock inte för temporära skillnader som härrör från första redovisningen av goodwill. Uppskjuten skattefordran redovisas för avdragsgilla temporära skillnader och för möjligheten att i framtiden använda skattemässiga underskottsavdrag. Värderingen baseras på hur det redovisade värdet för motsvarande tillgång eller skuld förväntas återvinnas respektive regleras. Beloppen baseras på de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen och har inte nuvärdesberäknats.

I koncernbalansräkningen delas obeskattade reserver upp på uppskjuten skatt och eget kapital.

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.

Vid första redovisningstillfället värderas avsättningar till den bästa uppskattningen av det belopp som kommer att krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättningarna omprövas varje balansdag.

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

Koncernredovisning

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande. Bestämmande inflytande innebär en rätt att utforma ett företags finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar. Redovisningen av rörelseförvärv bygger på enhetssynen. Det innebär att förvärvsanalysen upprättas per den tidpunkt då förvärvaren får bestämmande inflytande. Från och med denna tidpunkt ses förvärvaren och den förvärvade enheten som en redovisningsenhet. Tillämpningen av enhetssynen innebär vidare att alla tillgångar (inklusive goodwill) och skulder samt intäkter och kostnader

medräknas i sin helhet även för delägda dotterföretag.

Anskaffningsvärdet för dotterföretag beräknas till summan av verkligt värde vid förvärvstidpunkten för erlagda tillgångar med tillägg av uppkomna och övertagna skulder samt emitterade eget kapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse. Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det i förvärvsanalysen fastställda värdet på det förvärvade företagets identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Redovisningsprinciper i moderföretaget

Redovisningsprinciperna i moderföretaget överensstämmer med de ovan angivna redovisningsprinciperna i koncernredovisningen.

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

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Nettoomsättning	489 538 512	364 413 741
Varav alkoholskatt	128 752 448	112 668 166
Moderföretag		
Koncerninterna tjänster	17 931 213	17 010 558

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	869 677	18 246
Försäkringsersättningar	45 480	-
Övrigt	29 389	860 310
Summa	944 546	878 556
Moderföretag		
Övrigt	29 029	493 606
Summa	29 029	493 606

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
<i>BDO Syd KB</i>		
Revisionsuppdrag	370 815	80 000
Summa	370 815	80 000
Moderföretag		
<i>BDO Syd KB</i>		
Revisionsuppdrag	43 549	30 000
Summa	43 549	30 000

I koncernens revisionskostnader för 2021 avser 142 066 kr räkenskapsåret 2020.

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 6 Anställda, personalkostnader och arvoden till styrelse

Medelantalet anställda

	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män	2020-01-01- 2020-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	11	5	9	4
Totalt moderföretaget	11	5	9	4
Dotterföretag				
Sverige	10	6	4	3
Totalt dotterföretag	10	6	4	3
Koncernen totalt	21	11	13	7

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD	1 456 907	1 080 000
Övriga anställda	11 553 632	6 272 653
Summa	13 010 539	7 352 653
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	6 597 378 2 305 613	3 692 203 1 684 265
Dotterföretag		
Styrelse och VD	411 330	-
Övriga anställda	6 165 042	3 000 487
Summa	6 576 372	3 000 487
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	3 712 993 1 606 044	1 179 617 452 269
Koncern		
Styrelse och VD	1 868 237	1 080 000
Övriga anställda	17 718 674	9 273 140
Summa	19 586 911	10 353 140
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	10 310 371 3 911 657	4 871 820 2 136 534

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 324 000 (fg år 352 800) företagets ledning avseende 1 (1) personer.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 1 005 318 (fg år 352 800) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	292 694	1 063 436
Summa	292 694	1 063 436
Moderföretag		
Summa	-	-

Not 8 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	538 006	249 906
Totala leasingkostnader	538 006	249 906

Moderföretag

Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	453 254	226 649
Totala leasingkostnader	453 254	226 649

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Utdelning	13 036 449	10 000 000
	13 036 449	10 000 000

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	209 412	931
	209 412	931

Moderföretag

	-	-
--	---	---

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	519 333	271 820
	519 333	271 820

Moderföretag

Räntekostnader, övriga	2 737	-
	2 737	-

Not 12 Skatt på årets resultat

	2021-01-01- 2021-12-31	2020-01-01- 2020-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	10 015 852	5 163 759
Uppskjuten skatt	-1 054 759	-
	<u>8 961 093</u>	<u>5 163 759</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	30 551	115 594
	<u>30 551</u>	<u>115 594</u>

Avstämning effektiv skatt

	2021		2020	
Koncernen	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Resultat före skatt		39 765 852		23 809 606
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6	8 191 765	21,4	5 095 256
Avskrivning av koncernmässig goodwill	20,6	648 591	21,4	-
Andra icke-avdragsgilla kostnader	20,6	120 305	21,4	54 776
Skatt hänförlig till tidigare år	20,6	-	21,4	13 227
Övrigt	20,6	432	21,4	500
Redovisad effektiv skatt		<u>-8 961 093</u>		<u>-5 163 759</u>
Differens		-		-
Moderföretaget				
Resultat före skatt	Procent	Belopp	Procent	Belopp
		13 181 913		10 534 881
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	20,6	2 715 474	21,4	2 254 464
Andra icke-avdragsgilla kostnader	20,6	585	21,4	257
Ej skattepliktiga intäkter	20,6	-2 685 508	21,4	-2 140 000
Skatt hänförlig till tidigare år	20,6	-	21,4	873
Redovisad effektiv skatt		<u>-30 551</u>		<u>-115 594</u>
Differens		-		-

Not 13 Goodwill

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Förvärv av dotterföretag	31 485 025	
Vid årets slut	<u>31 485 025</u>	-
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Årets avskrivning	-3 148 502	
Vid årets slut	<u>-3 148 502</u>	-
<i>Ackumulerade nedskrivningar:</i>		
Vid årets slut	-	-
Redovisat värde vid årets slut	28 336 523	

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	89 565	89 565
-Nyanskaffningar	70 961	-
-Rörelseförvärv	404 482	-
-Vid årets slut	565 008	89 565
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-29 528	-11 055
-Rörelseförvärv	-388 250	-
-Årets avskrivning	-47 293	-18 473
-Vid årets slut	-465 071	-29 528
Redovisat värde vid årets slut	99 937	60 037
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	89 565	89 565
-Vid årets slut	89 565	89 565
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-29 528	-11 055
-Årets avskrivning	-18 473	-18 473
-Vid årets slut	-48 001	-29 528
Redovisat värde vid årets slut	41 564	60 037

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	10 100 000	10 100 000
-Förvärv	41 131 740	-
-Vid årets slut	51 231 740	10 100 000
Redovisat värde vid årets slut	51 231 740	10 100 000

Spec av moderföretagets innehav av andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	2021-12-31	2020-12-31
			Redovisat värde	Redovisat värde
Wine Affair Scandinavia AB, 559185-4244, Stockholm	500	100	10 050 000	10 050 000
Bonvivo Wines AB, 559185-4293, Stockholm	500	100	50 000	50 000
Divine AB, 556567-2309	342	79,9	41 131 740	-
			51 231 740	10 100 000

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	261 321	261 321
-Tillkommande fordringar	130 511	
-Vid årets slut	391 832	261 321
Redovisat värde vid årets slut	391 832	261 321
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	225 000	225 000
-Vid årets slut	225 000	225 000
Redovisat värde vid årets slut	225 000	225 000

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Förutbetalda leasingavgifter	614 103	406 889
Ej fakturerade intäkter	2 642 961	1 789 411
Förutbetald hyra	195 121	182 913
Övriga poster	1 042 491	347 046
	4 494 676	2 726 259
Moderföretag		
Förutbetalda leasingavgifter	291 098	337 083
Förutbetald hyra	195 121	182 913
Övriga poster	129 839	41 031
	616 058	561 027

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 23 869 971, disponeras enligt följande:

Utdelning [50 505*198]	10 000 000
Balanseras i ny räkning	13 869 971
Summa	23 869 971

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2021-12-31	2020-12-31
antal aktier	50 505	50 505
kvotvärde	100	100

Not 20 Övriga skulder till kreditinstitut

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	7 500 000	-
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	20 750 000	-
	<u>28 250 000</u>	-
Moderföretag		
	-	-

Not 21 Checkräkningskredit

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	12 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-12 000 000	-12 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-
Moderföretaget		
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2021-12-31	2020-12-31
Koncernen		
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 104 558	6 244 289
Övriga upplupna kostnader	2 569 808	2 003 960
	<u>5 674 366</u>	<u>8 248 249</u>
Moderföretaget		
Upplupna personalrelaterade kostnader	401 184	5 428 497
Övriga upplupna kostnader	238 917	128 012
	<u>640 101</u>	<u>5 556 509</u>

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Koncernen</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	44 000 000	28 000 000
	<u>44 000 000</u>	<u>28 000 000</u>
<i>Skatteverket</i>		
Spärrade bankmedel	3 680 533	565 000
	<u>3 680 533</u>	<u>565 000</u>

Summa ställda säkerheter 47 680 533 28 565 000

Eventualförpliktelser

Koncernen har inga utestående eventualförpliktelser

Not 24 Likvida medel

	2021-12-31	2020-12-31
Koncern		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	22 554 823	16 477 507
	22 554 823	16 477 507

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

I de likvida medlen ingår ett belopp om 3 680 533 som inte är tillgängligt att utnyttjas för koncernens räkning pga valutarestriktioner eller andra legala restriktioner.

	2021-12-31	2020-12-31
Moderföretag		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	586 600	466 617
	586 600	466 617

Ovanstående poster har klassificerats som likvida medel med utgångspunkten att:

- De har en obetydlig risk för värdefluktuationer.
- De kan lätt omvandlas till kassamedel.
- De har en löptid om högst 3 månader från anskaffningstidpunkten.

Not 25 Koncernuppgifter

Av moderföretagets totala inköp och försäljning mätt i kronor avser 0 % av inköpen och 100 % av försäljningen andra företag inom hela den företagsgrupp som företaget tillhör.

Not 26 Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella postet

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter

Balansomslutning:

Totala tillgångar.

Soliditet:

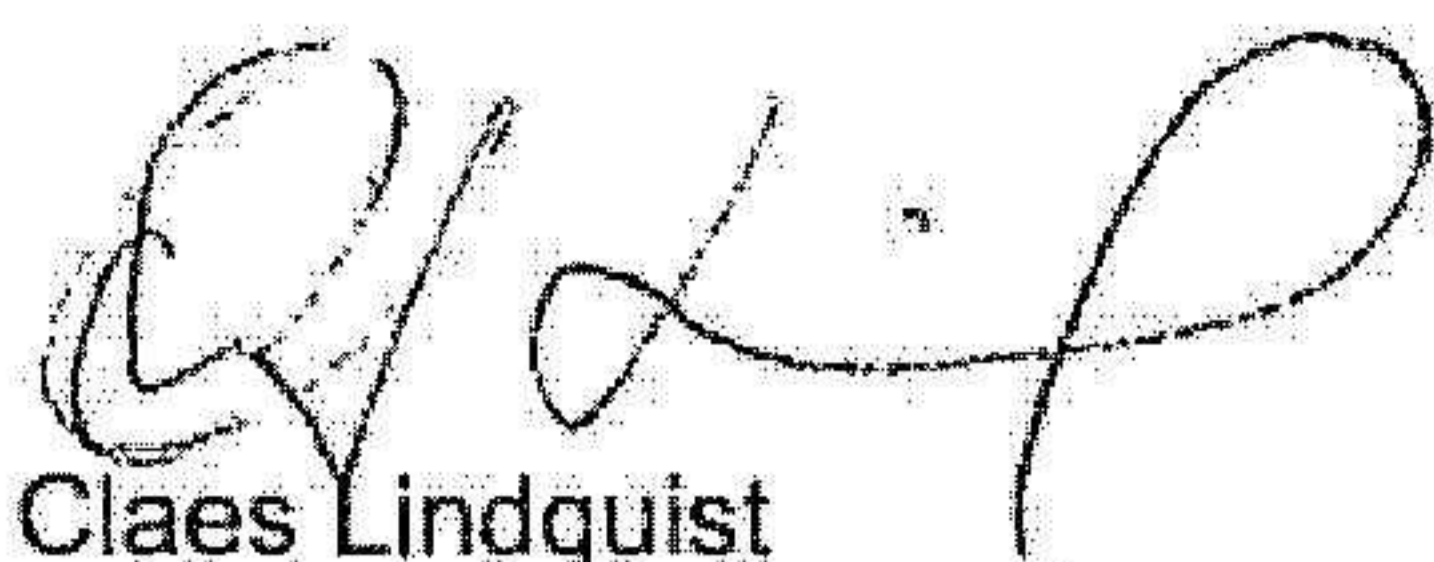
((Totalt eget kapital + (100% - aktuell skattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar

Antal anställda


Medelantalet anställda under räkenskapsåret

Underskrifter

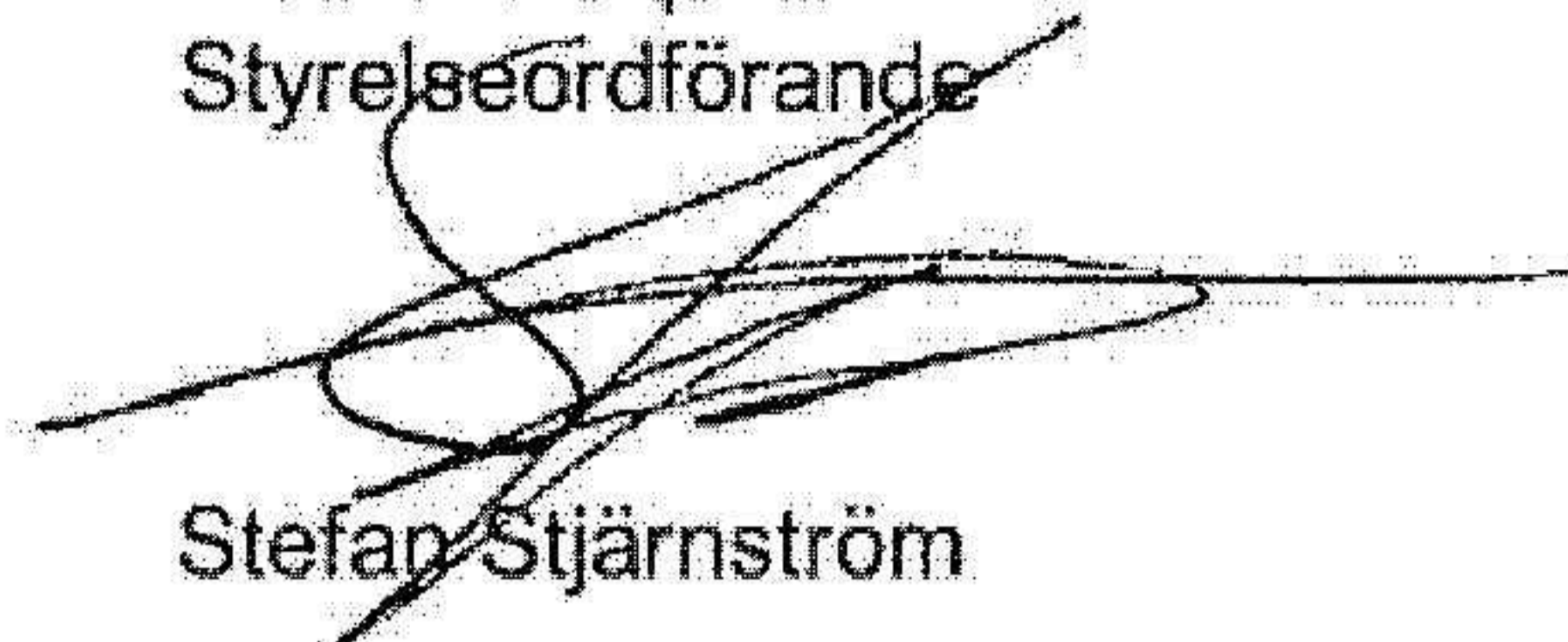
Stockholm 2022-03-31



Claes Lindquist
Styrelseordförande



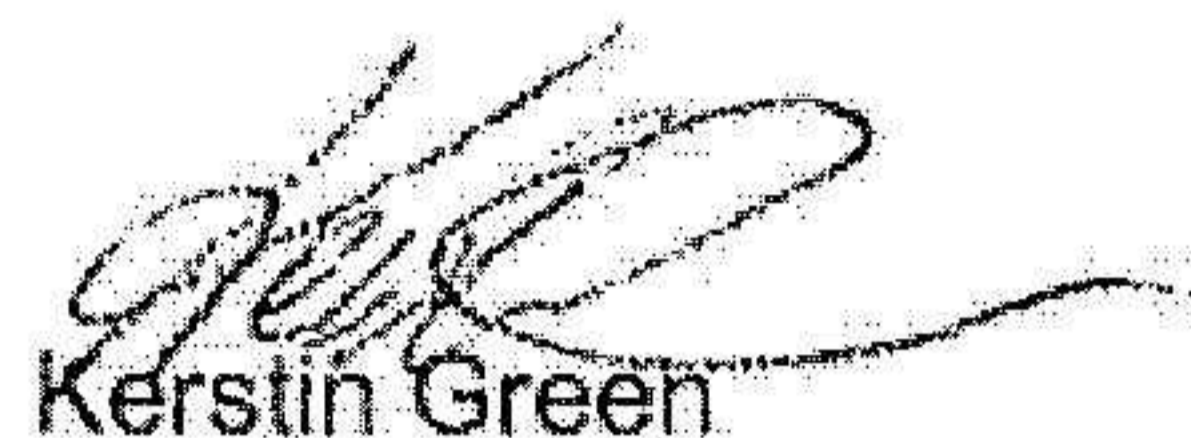
Charlotta Lidén
Verkställande direktör



Stefan Stjärnström

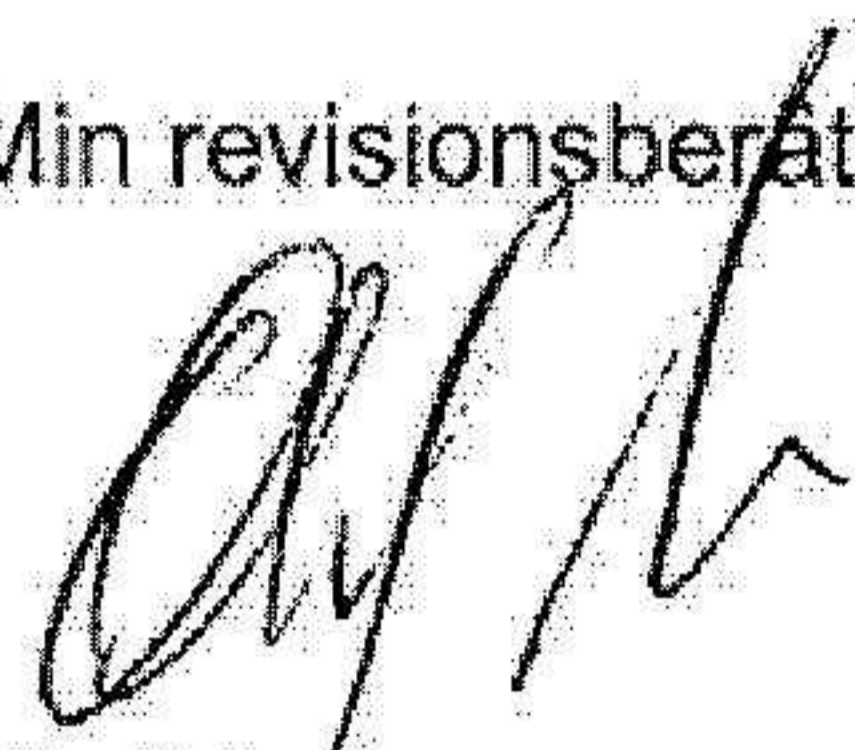


Magdalena Bergh



Kerstin Green

Min revisionsberättelse har lämnats den 31/3-2022



Olof Andersson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i One Lake Holding AB
Org.nr. 559185-4236

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen**Uttalanden**

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för One Lake Holding AB för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Jag 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar jag tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Jag ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Jag är ensam ansvarig för mina uttalanden.

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

Vidimeras:

Magnus Bm
Magdalena Berg
070-324 50 55
1(2)

Olen Paul
Hanna Hedman
076-032 45 84

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar**Uttalanden**

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för One Lake Holding AB för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets och koncernens 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 och koncernens 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. Den 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

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den 31/3-2022

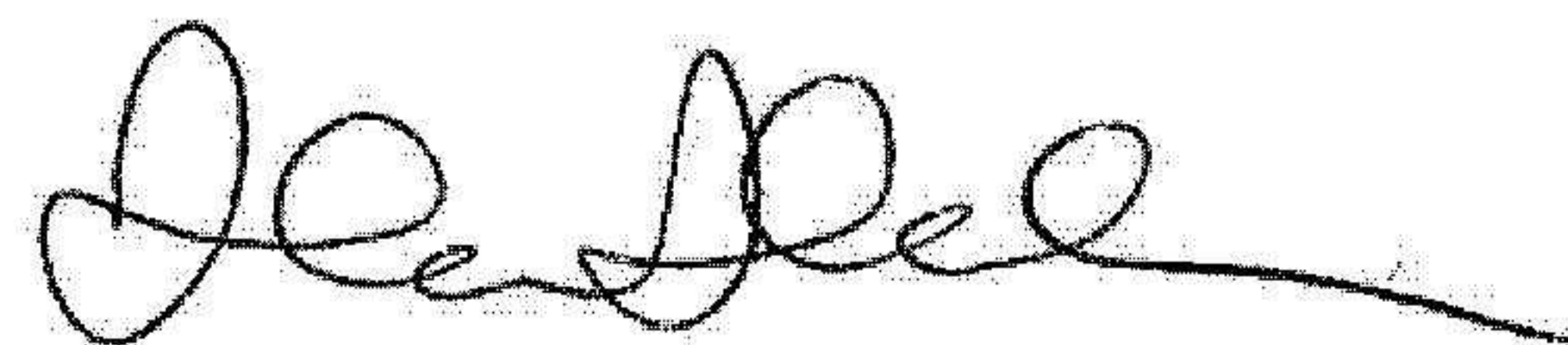


Olof Andersson

Auktoriserad revisor

Vidimeras:

Magnum Bm
Magdalena Berg
070-8245055



Hanna Hedman

076-032 45 84