

Årsredovisning för

Wine Affair Scandinavia AB

559185-4244

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

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 2024-03-21. Stämman beslutade också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm 2024-06-19


Charlotta Lidén
Verkställande direktör

Årsredovisning för

Wine Affair Scandinavia AB

559185-4244

Räkenskapsåret

2023-01-01 - 2023-12-31**Innehållsförteckning:****Sida**

Förvaltningsberättelse	1-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Kassaflödesanalys	8
Noter	9-15
Underskrifter	16

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Wine Affair Scandinavia AB, 559185-4244, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

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 2023-12-31.

Utveckling av företagets verksamhet, resultat och ställning

	2023-12-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	Belopp i Tkr 2019-12-31
Nettoomsättning	507 419	457 207	444 245	364 414	142 864
Resultat efter finansiella poster	28 222	38 743	41 954	23 277	2 012
Balansomslutning	182 556	174 996	159 995	99 872	69 198
Avkastning på eget kapital %	33,3	52,9	79,1	78	17,3
Soliditet %	46,5	41,8	33,2	29,9	16,8
Antal anställda	14	15	5	4	4

För definitioner av nyckeltal, se not 23

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget fortsatte att växa under 2023, trots en svagare marknad. Både försäljningen till Systembolaget och restauranger fortsatte att öka. Bolagets försäljning går till största delen till Systembolaget. Försäljningen till Systembolaget påverkades fortsatt negativt av den dåliga skörden i delar av Frankrike 2021 vilket medfört brist på vin för flera storsäljande produkter på Systembolaget och kraftigt ökade priser. Tack vare många nya lanseringar under året på Systembolaget, lyckade lanseringar i beställningssortimentet, fler köpande kunder inom restaurangsegmentet och ett par nya, stora agenturer ökade försäljningen totalt med 11 %. Resultatet påverkades negativt, trots den ökade försäljningen, framför allt genom högre inköpspriser, högre logistikkostnader, skattehöjningar och svag kronkurs. Vi har, liksom de flesta andra aktörer i vår bransch, inte kunnat kompensera våra ökade kostnader fullt ut mot slutkund. Detta är en situation som är ganska unik 2023 (och 2022) och grundar sig i den hårda konkurrens och transparens som vår bransch präglas av.

Förväntad framtida utveckling

Bolagets försäljning förväntas öka något under 2024 jämfört med året innan, framför allt till Systembolaget. Trots flertalet nya kunder, förväntas försäljningen till restauranger vara på samma nivå som under 2023. Prisuppgångar på vin, ytterligare en skattehöjning, svag kronkurs och andra ökade kostnader samt svårigheter att fullt ut kompensera kostnadsökningarna med prishöjningar, kommer att medföra att resultatet troligtvis ligger kvar på samma nivå som under 2023, trots en någon ökad försäljning. Nya agenturer, nya listningar på Systembolaget och fler köpande kunder gör att Bolagets utsikter framöver är goda.

De största osäkerhetsfaktorerna inför 2024 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

Wine Affair Scandinavia AB verkar för att, i den verksamhet som bedrivs, minimera negativa sociala och miljömässiga effekter. Vi samarbetar med våra kunder (främst Systembolaget), vår logistikpartner Skanlog och leverantörer (våra producenter) för att nå våra mål. Från starten har vi 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 ser att vi har störst påverkan på vår miljö och där vi kan bidra till förbättringar. Dessa är:

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

Dryckesbranschens Klimatinitiativ (DKI)

2017 bestämde sig Systembolaget, Sprit & Vinleverantörsföreningen och Sveriges Bryggerier att man gemensamt behövde samarbeta för att minska klimatpåverkan inom dryckesbranschen. Resultatet blev Dryckesbranschens Klimatinitiativ där visionen är "En dryckesbransch utan klimatpåverkan, där varje droppe räknas". Genom att mäta våra koldioxidavtryck, sätta individuella och gemensamma mål samt förbättra och dela goda exempel är ambitionen att deltagarna i initiativet ska bli klimatneutrala till 2045.

Initiativets deltagare rapporterar i det gemensamma verktyg (Position Green) man utvecklat för att mäta, följa upp och sätta mål för sin klimatpåverkan. För rapporteringsåret 2022 ökade antalet rapporterande leverantörer till 58 stycken vilket motsvarade 86 procent av den sålda volymen i Systembolagets fasta sortiment. Man har också enats om fyra övergripande mål för 2030.

Mål till 2030 för Dryckesbranschens Klimatinitiativ

- 100% resurseffektiva och fossilfria inrikes transporter samt en ökande andel fossilfria transporter i utlandet.
- 100% resurseffektiva och materialåtervinningsbara förpackningar.
- 100% förnybar el och energi i den egna verksamheten samt en ökande andel i hela leverantörskedjan.
- En strategi för mätbar primärproduktion och odling.

Vinerna vi importerar

Vi har som målsättning att säkerhetsställa att de producenter vi representerar tar ett tydligt miljöansvar i sin leverantörskedja och under hela produktionsprocessen. Vid genomgång av producenternas miljöengagemang (genom leverantörskedjeanalys på plattformen Worldfavor) har det framkommit att de allra flesta redan gör olika typer av aktiviteter. Detta innefattar ansvarsfull vattenhantering, värna om biologisk mångfald, minimera användandet av bekämpningsmedel, mm. Vi har ett flertal ekologiska, biodynamiska och/eller hållbarhetscertifierade viner i sortimentet. I volym räknat har över 40% av våra viner en hållbar certifiering. För de producenter som inte är certifierade har vi kunnat konstatera att de

flesta ändå odlar så hållbart och ansvarsfullt som möjligt. Wine Affair för löpande dialog med producenterna vi representerar för att säkerställa att ett långsiktigt arbete bedrivs för att minska den totala miljöpåverkan.

Förpackningsvikten av de vinflaskor vi importerar har stor betydelse för miljöpåverkan. Tyngre flaskor ger större CO₂-avtryck så därför har Wine Affair ett långsiktigt mål att minska flaskvikten hos de viner vi säljer. Vi har som målsättning att majoriteten av våra storsäljare på Systembolaget långsiktigt ska kunna levereras i lättviktsflaskor (max 420 gram).

Vi har också tagit viktiga steg för att nå klimatmålen genom att lansera viner på PET-flaska. Under 2023 lanserades dessutom tre viner på aluminiumburk, ett vin i tetrapack och en ny bag-in-box. 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 2023 har vi också arbetat vidare för att säkerhetsställa att så många av våra listningar som möjligt kan uppnå kraven för Systembolagets egen klassificering "våra mest hållbara drycker". 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 våra mest hållbara drycker. Resultatet för 2022 gav ett totalt klimatavtryck för Wine Affairs egna verksamhet på 2473 ton CO₂e vilket är en minskning med 4% från år 2020 som var Wine Affairs första hela år med försäljning. Per liter sålt vin motsvarar detta 0,56 kg CO₂e (0,63 kg CO₂e för 2020). Minskningen av vårt klimatavtryck kan härledas till effektivare transporter men också att några av våra leverantörer minskat förpackningsvikten på sina flaskor.

Transport och distribution

Att importera viner ställer stora krav på en effektiv logistiklösning. För att minimera de miljömässiga effekterna av den vinimport vi bedriver samarbetar vi med en logistikpartner (Skanlog) som har en tydlig målsättning att minska sitt miljömässiga avtryck. Det innebär smart transportplanering rent geografiskt samt att man arbetar med samlastning så långt det går för att varje transport ska bli så väl utnyttjad som möjligt. Tåg- och båttransporter prioriteras istället för vägtransporter i så lång utsträckning som möjligt. Vår partner är certifierad enligt ISO 14001.

För bud av varuprover har vi samarbete med "Förlängda Armen" som är certifierade i Miljö & Kvalitet enligt ISO-standarderna 9001 respektive 14001. För mindre försändelser använder vi cykelbud och vid större försändelser miljöbud i så stor utsträckning som möjligt.

Resor i tjänsten

För att minimera vår miljöpåverkan väljer Wine Affairs medarbetare kollektiva färdmedel, tåg, cykel eller promenad till fots i så stor utsträckning som möjligt när vi tar oss till och från kontoret. I de fall då vi åker taxi väljer vi bolag som använder sig av miljöbilar.

Återvinning av emballage, glasflaskor och förbrukningsvaror

Återvinning av emballage och förbrukningsvaror

Wine Affair återvinner emballage, glasflaskor samt förbrukningsvaror som skapas genom den verksamhet vi bedriver.

Social hållbarhet

Systembolaget är medlem i och följer en uppförandekod som är framtagen av amfori Business Social Compliance Initiative (BSCI). 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 (se även bilaga). 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.

Kartläggningen av leverantörskedjan sker till odlarnivå i en digital plattform som heter Worldfavor. Samtliga producenter måste bekräfta att de läst och förstått uppförandekoden och förbinder sig därmed också att följa den. Ett antal olika frågor kring producenternas och odlarnas sociala- och

Handwritten signature

2024101403272

miljömässiga hållbarhet måste besvaras och därefter sker en samlad riskanalys. Denna analys grundar sig på varje lands specifika risknivå samt de svar varje producent och odlare har inkommit med. Om producenterna/odlarna innehar någon typ av certifiering kan identifierade risker "släckas". Ett exempel på detta är t ex Latinamerika eller Sydafrika där länderna från början har förhöjda risker inom social- och miljömässig hållbarhet. Genom t ex ett Fairtrade-certifikat släcks samtliga risker då certifieringen anses täcka de potentiella problem som kan finnas. Vid kvarvarande risk kan Systembolaget genom olika metoder följa upp hållbarhetsarbetet hos producenterna för att säkerhetsställa att de produkter som säljs har producerats på ett så ansvarsfullt sätt som möjligt.

Personal

Bolaget har under året haft 14 anställda varav 7 män och 7 kvinnor. Bolagets styrelse representeras av två kvinnor och 2 män. Bolaget har inte kollektivavtal, men uppfyller jämförbara villkor i form av försäkringar och pensioner. Samtliga anställda erbjuds friskvårdsbidrag

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

Eget kapital

	Aktiekapital	Fritt eget kapital
Vid årets början	50 000	73 158 140
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		
Utdelning		-10 000 000
Årets resultat		21 618 281
Vid årets slut	50 000	84 776 421

Förslag till disposition av företagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 84 776 421 , disponeras enligt följande:

	Belopp i kr
Utdelning, [500 * 70 000 kr]	35 000 000
Balanseras i ny räkning	49 776 421
Summa	84 776 421

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

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Resultat från finansiella poster			
Nettoomsättning	3	507 418 579	457 207 484
Övriga rörelseintäkter	4	2 739 009	1 285 725
		<u>510 157 588</u>	<u>458 493 209</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-427 154 477	-373 026 550
Övriga externa kostnader	5,6,7	-30 568 469	-23 629 095
Personalkostnader	8	-20 506 462	-20 266 446
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-44 794	-40 556
Övriga rörelsekostnader	9	-3 620 335	-2 657 559
Rörelseresultat		<u>28 263 051</u>	<u>38 873 003</u>
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 167 562	749 461
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-1 208 762	-879 611
Resultat efter finansiella poster		<u>28 221 851</u>	<u>38 742 853</u>
Bokslutsdispositioner	12	-700 000	-550 000
Resultat före skatt		<u>27 521 851</u>	<u>38 192 853</u>
Skatt på årets resultat	13	-5 903 570	-8 026 682
Årets resultat		<u>21 618 281</u>	<u>30 166 171</u>

LLM

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	14	122 478	149 750
		<u>122 478</u>	<u>149 750</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		6 500 000	18 500 000
Andra långfristiga fordringar	15	166 832	166 832
		<u>6 666 832</u>	<u>18 666 832</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>6 789 310</u>	<u>18 816 582</u>
Omsättningstillgångar			
Varulager mm			
Färdiga varor och handelsvaror		58 255 096	60 023 477
Förskott till leverantörer		637 151	821 516
		<u>58 892 247</u>	<u>60 844 993</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		67 985 443	57 357 097
Fordringar hos koncernföretag		28 514 146	16 572 063
Övriga fordringar		1 943 268	995 605
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	16	4 014 353	3 558 857
		<u>102 457 210</u>	<u>78 483 622</u>
Kassa och bank		<u>14 417 131</u>	<u>16 850 808</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>175 766 588</u>	<u>156 179 423</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>182 555 898</u>	<u>174 996 005</u>

2024101403273

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2023-12-31	2022-12-31
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		63 158 140	42 991 968
Årets resultat		21 618 281	30 166 171
		84 776 421	73 158 139
Summa eget kapital		84 826 421	73 208 139
Långfristiga skulder	19		
Övriga skulder till kreditinstitut	18	6 500 000	18 500 000
		6 500 000	18 500 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		4 000 000	4 000 000
Leverantörsskulder		52 235 923	41 479 629
Skatteskulder		2 929 952	11 099 384
Övriga kortfristiga skulder		27 446 515	23 095 374
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	4 617 087	3 613 479
		91 229 477	83 287 866
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		182 555 898	174 996 005

Handwritten signature

Kassaflödesanalys

Belopp i kr	Not	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		28 221 851	38 742 853
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		44 794	40 556
		28 266 645	38 783 409
Betald inkomstskatt		-14 073 003	-10 246 156
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		14 193 642	28 537 253
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		1 952 746	-15 368 140
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-23 973 588	525 349
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder	5	16 111 044	2 254 537
Kassaflöde från den löpande verksamheten	1	8 283 844	15 948 999
Investeringsverksamheten			
Lämnade koncernbidrag		-700 000	-
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-17 521	-140 042
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-717 521	-140 042
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	-
Amortering av lån		-12 000 000	-5 750 000
Lämnade lån koncern		12 000 000	2 250 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-10 000 000	-10 000 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 000 000	-13 500 000
Årets kassaflöde		-2 433 677	2 308 957
Likvida medel vid årets början		16 850 808	14 541 851
Likvida medel vid årets slut		14 417 131	16 850 808

Noter till kassaflödesanalysen

Not Betalda räntor och erhållen utdelning

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Erhållen ränta	1 167 562	749 461
Erlagd ränta	-1 208 762	-879 611

Not Likvida medel

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Banktillgodohavande	14 417 131	16 850 808
	14 417 131	16 850 808

2024101403274

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:

Materiella anläggningstillgångar

Maskiner och andra tekniska anläggningar

År

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.

an
LH

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 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 som tillräcklig av 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 124 152 891 kronor (f.å 111 299 580 kronor) som kostnadsförs under posten Handelsvaror.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Försäkringsersättning	355 212	664 859
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	2 217 207	572 050
Övriga ersättningar	166 590	48 816
Summa	2 739 009	1 285 725

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
<i>BDO Mälardalen AB</i>		
Revisionsuppdrag	225 014	66 600
Skatterådgivning	-	16 000
Andra uppdrag	5 400	9 925

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 föräns 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 1 700 000 kronor (f.å. 584 120) för räkenskapsåret.

Not 7 Operationell leasing - leasetagare

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	576 498	451 301

Företaget har ingått leasingavtal avseende fordon vilket redovisas som operationellt.

Not 8 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2023-01-01- 2023-12-31	Varav män	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män
Sverige	14	7	15	8
Totalt	14	7	15	8

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Styrelse och VD	1 824 880	1 747 047
Övriga anställda	11 238 685	11 628 041
Sociala kostnader	7 428 966	6 807 168
(varav pensionskostnader)	3 141 346	2 515 393

Av företagets pensionskostnader avser 595 419 kronor (f.å. 570 398) företagets VD och styrelse.

Not 9 Övriga rörelsekostnader

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	3 620 335	2 657 559
Summa	3 620 335	2 657 559

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Ränteintäkter, koncernföretag	925 197	712 083
Ränteintäkter, övriga	242 365	37 378
Summa	1 167 562	749 461

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Räntekostnader, övriga	1 208 762	879 611
Summa	1 208 762	879 611

Not 12 Bokslutsdispositioner

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Koncernbidrag	700 000	550 000
Summa	700 000	550 000

Not 13 Skatt på årets resultat

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Aktuell skattekostnad	-5 903 570	-8 026 682
	-5 903 570	-8 026 682

Avstämning av effektiv skatt

	2023-01-01- 2023-12-31	2022-01-01- 2022-12-31
Resultat före skatt	27 521 851	38 192 853
Skatt enligt gällande skattesats	5 669 501	7 867 728
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	234 487	158 954
Ej skattepliktiga intäkter	-290	
Redovisad effektiv skatt	-5 903 698	-8 026 682

Handwritten signature

Differens -

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden</i>		
-Vid årets början	211 003	70 961
-Nyanskaffningar	17 521	140 042
	<u>228 524</u>	<u>211 003</u>
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>		
-Vid årets början	-61 253	-20 697
-Årets avskrivning	-44 793	-40 556
	<u>-106 046</u>	<u>-61 253</u>
Redovisat värde vid årets slut	122 478	149 750

Not 15 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	166 832	166 832
Redovisat värde vid årets slut	166 832	166 832

Not 16 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Förutbetalda leasingavgifter	298 760	292 538
Ej fakturerade intäkter	3 245 618	2 657 000
Övriga poster	469 975	609 319
	<u>4 014 353</u>	<u>3 558 857</u>

Not 17 Antal aktier och kvotvärde

	2023-12-31	2022-12-31
antal aktier	500	500
kvotvärde	100	100

Not 18 Checkräkningskredit

	2023-12-31	2022-12-31
Beviljad kreditlimit	20 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-20 000 000	-12 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	-	-

Not 19 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skulder som förfaller senare än ett år från balansdagen	6 500 000	18 500 000

2024101403277

Not 20 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2023-12-31	2022-12-31
Upplupna personalrelaterade kostnader	2 106 478	1 811 952
Övriga upplupna kostnader	2 510 609	1 801 527
	<u>4 617 087</u>	<u>3 613 479</u>

Not 21 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

Ställda säkerheter

	2023-12-31	2022-12-31
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Företagsinteckningar	44 000 000	44 000 000
Spärrade bankmedel	80 000	80 000
	<u>44 080 000</u>	<u>44 080 000</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 7 848 232 kronor (f.å. 6 677 585 kronor), samt sålt tjänster till moderbolaget till ett belopp av 0 kronor (f.å. 147 423 kronor). Koncernränteintäkt till moderbolaget uppgår till 925 197 kronor (f.å. 712 083 kronor).

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:

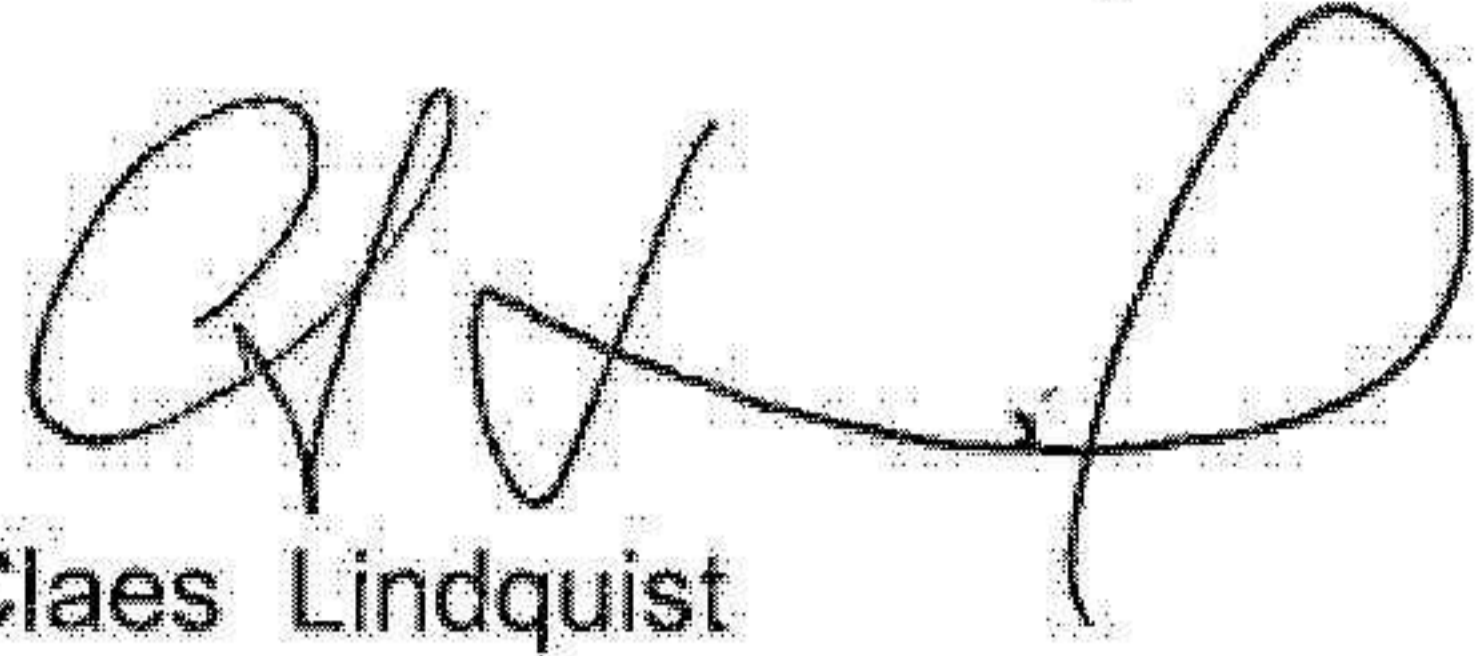
(Totalt eget kapital + (100 % - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar.

Antal anställda

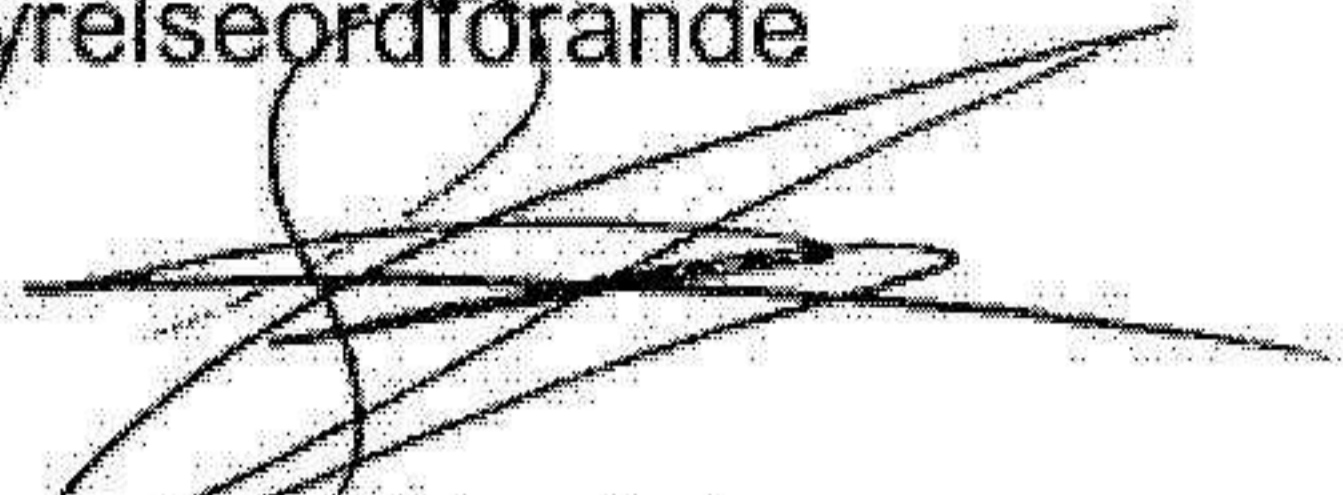
Medelantalet anställda under räkenskapsåret.

Underskrifter

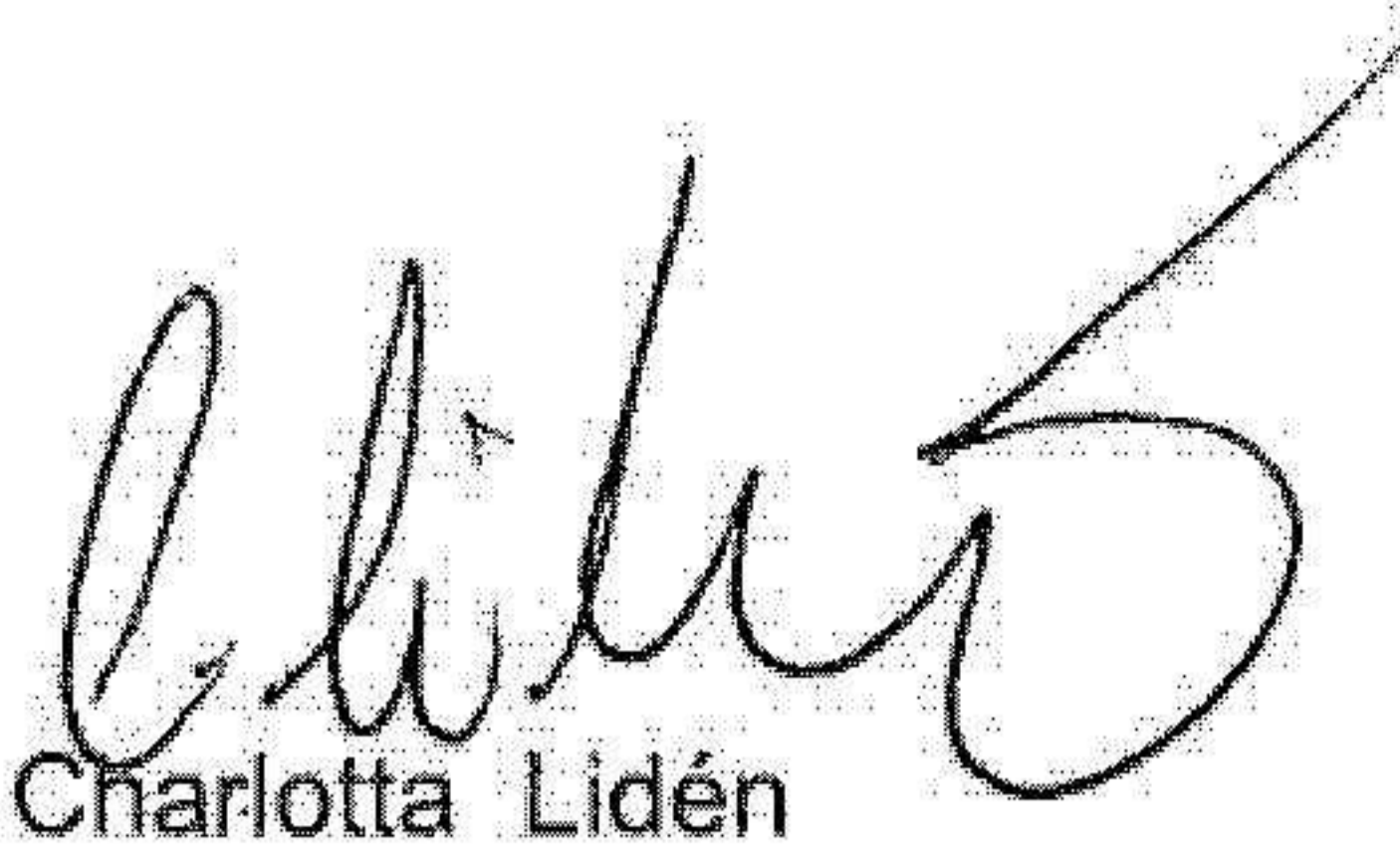
Stockholm 2024-03-19



Claes Lindquist
Styrelseordförande



Stefan Stjärnström



Charlotta Lidén
Verkställande direktör



Magdalena Bergh

Vår revisionsberättelse har lämnats den 21 mars 2024



BDO Mälardalen
Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

2024101403278

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 2023.

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 2023 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Wine Affair Scandinavia AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens 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 revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens 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 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till Wine Affair Scandinavia AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av 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 21 mars 2024

BDO Mälardalen AB



Carl-Johan Kjekman
Auktoriserad revisor