

Styrelsen och verkställande direktören för

One Lake Holding AB

Org nr 559185-4236

får härmed avge

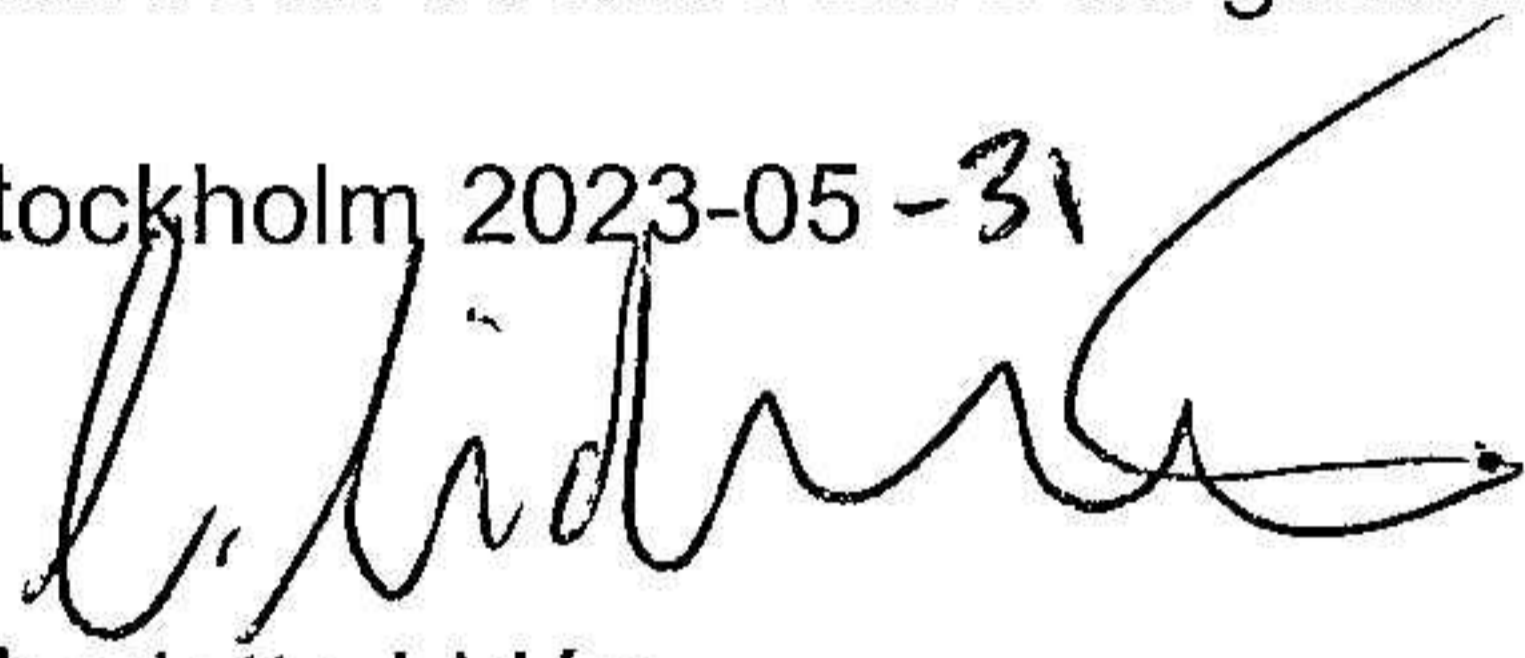
Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i One Lake Holding AB intygar härmed dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkningen samt koncernresultat- och koncernbalansräkningen fastställts på ordinarie årsstämma 2023-03-28. Stämman beslöt också att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition i moderföretaget

Stockholm 2023-05-31



Charlotta Lidén
Verkställande direktör

Styrelsen och verkställande direktören för

One Lake Holding AB

Org nr 559185-4236

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

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 var 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 TSEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning	551 581	489 538	364 414
Resultat efter finansiella poster	40 694	39 766	23 810
Balansomslutning	202 576	192 171	101 319
Soliditet %	42,8	34,7	32,5

Moderföretag

Belopp TSEK	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
Nettoomsättning	7 883	17 931	17 011	6 180
Resultat efter finansiella poster	12 518	13 182	10 535	146
Balansomslutning	58 258	55 909	29 916	13 009
Soliditet %	54,9	51,7	77,3	83,8
Antal anställda	3	11	9	7

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

År 2022 är bolagets och koncernens fjärde verksamhetsår. Covid-19 pandemin påverkade koncernen och branschen i början av året och i slutet av februari blev det ett nytt världsläge i och med anfallskriget i Ukraina. Försäljningen till restaurangsektorn förbättrades kraftigt från och med mars 2022 och koncernens andel i denna sektor ökade jämfört med tidigare år. Försäljningen till detaljhandeln, Systembolaget, som är koncernens största kund, ökade också, men i svagare takt. Den ökade försäljningen skedde genom organisk tillväxt, nya agenturer och förvärv. I juli 2021 förvärvade bolaget 79,9 % av aktierna i Divine AB.

Världsläget och efterspelet av Covid-19 har påverkat alla logistikflöden, dels med kraftigt ökade kostnader och utmaningar med att boka transporter. Lagervärdet har ökat på grund av kraftigt ökade ledtider och osäkerhet i transportflödet

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

Förväntad framtida utveckling

Koncern

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

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

Moderföretag

One Lake Holding AB tillhandahåller koncerninterna tjänster för de svenska dotterbolagen. Omsättningningen beräknas vara oförändrad jämfört med föregående år .

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 2022-01-01	5 050 000	184 910	-
Eget kapital 2022-12-31	5 050 000	184 910	-
		<i>Balanserat resultat inkl årets resultat</i>	<i>Innehav utan best. inflytande</i>
<i>Koncernen</i>			
Ingående balans 2022-01-01		51 632 857	9 840 726
Årets resultat		30 653 865	168 930
<i>Transaktioner med ägare</i>			
Utdelning		-10 000 000	-763 552
Eget kapital 2022-12-31		72 286 723	9 246 104
	<i>Aktie- kapital</i>	<i>Överkursfond</i>	<i>Fritt eget kapital</i>
Moderföretag			
Vid årets början	5 050 500	184 910	23 685 061
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>			
Utdelning			-10 000 000
Årets resultat			13 059 929
Vid årets slut	5 050 500	184 910	26 744 990

Förslag till disposition beträffande bolagets vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 26 929 900, disponeras enligt följande:

	Belopp i SEK
Utdelning, [50 505 * 198]	10 000 000
Balanseras i ny räkning	16 929 900
Summa	26 929 900

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	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	551 581 136	489 538 512
Övriga rörelseintäkter	4	2 511 826	944 546
		<u>554 092 962</u>	<u>490 483 058</u>
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-449 335 995	-398 592 319
Övriga externa kostnader	5,8	-24 906 573	-23 029 503
Personalkostnader	6	-31 734 695	-25 296 974
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 389 504	-3 195 795
Övriga rörelsekostnader	7	-175 866	-292 694
		<u>41 550 329</u>	<u>40 075 773</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	40 635	209 412
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-896 597	-519 333
		<u>40 694 367</u>	<u>39 765 852</u>
Resultat efter finansiella poster			
Resultat före skatt			
		<u>40 694 367</u>	<u>39 765 852</u>
Skatt på årets resultat	12	-9 871 572	-8 961 093
		<u>30 822 795</u>	<u>30 804 759</u>
Årets resultat			
Hänförligt till			
Moderföretagets aktieägare		30 653 865	31 307 102
Innehav utan bestämmande inflytande		168 930	-502 343

Balansräkning - koncernen

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	13	22 039 518	28 336 523
		<u>22 039 518</u>	<u>28 336 523</u>
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	14	680 901	99 937
		<u>680 901</u>	<u>99 937</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	16	1 061 280	391 832
		<u>1 061 280</u>	<u>391 832</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>23 781 699</u>	<u>28 828 292</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Varulager m m</i>			
Färdiga varor och handelsvaror		85 950 948	61 196 207
Förskott till leverantörer		821 516	1 473 670
		<u>86 772 464</u>	<u>62 669 877</u>
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		67 148 420	72 648 563
Skattefordringar		195 149	-
Övriga fordringar		1 296 352	974 857
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	4 296 249	4 494 676
		<u>72 936 170</u>	<u>78 118 096</u>
Kassa och bank		<u>19 085 436</u>	<u>22 554 823</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>178 794 070</u>	<u>163 342 796</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>202 575 769</u>	<u>192 171 088</u>

ank=20230616:2023061900253

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Aktiekapital		5 050 500	5 050 500
Övrigt tillskjutet kapital		184 910	184 910
Balanserat resultat inkl årets resultat		72 286 723	51 632 857
Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare		77 522 133	56 868 267
Innehav utan bestämmande inflytande		9 246 104	9 840 726
Summa eget kapital		86 768 237	66 708 993
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	20	18 500 000	20 750 000
		18 500 000	20 750 000
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	21	4 043 625	7 500 000
Leverantörsskulder		48 520 766	49 209 912
Skatteskulder		11 793 170	16 003 870
Övriga kortfristiga skulder		26 904 554	26 323 947
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	6 045 417	5 674 366
		97 307 532	104 712 095
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		202 575 769	192 171 088

ank=20230616:2023061900254

Kassaflödesanalys - koncern

Belopp i SEK	Not	2022-12-31	2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		40 694 367	39 765 852
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		6 389 505	3 195 795
		<u>47 083 872</u>	<u>42 961 647</u>
Betald inkomstskatt		-14 277 422	-1 832 067
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		32 806 450	41 129 580
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av varulager		-24 102 587	-5 193 215
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		5 377 075	-21 451 177
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		306 137	14 872 292
Kassaflöde från den löpande verksamheten		14 387 075	29 357 480
Investeringsverksamheten			
Förvärv av dotterföretag		-	-36 471 886
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-673 463	-70 961
Förvärv av finansiella tillgångar		-669 448	-130 511
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 342 911	-36 673 358
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	24 500 000
Amortering av låneskulder		-5 750 000	-3 750 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-10 000 000	-7 356 804
Utbetald utdelning till andelar utan bestämmande inflytande		-763 551	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-16 513 551	13 393 196
Årets kassaflöde		-3 469 387	6 077 318
Likvida medel vid årets början		22 554 823	16 477 507
Likvida medel vid årets slut		19 085 436	22 554 825

Noter till kassaflödesanalysen - koncern

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	2022-12-31	2021-12-31
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	6 389 504	3 195 795
	<u>6 389 504</u>	<u>3 195 795</u>
	2022-12-31	2021-12-31
Förvärv av dotterföretag/rörelse, netto likvidpåverkan		
<i>Koncernen</i>		
<i>Förvärvade tillgångar och skulder samt eget kapital från tidigare innehav vid successiva 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

ank=20230616:2023061900256

Resultaträkning - moderföretag

Belopp i SEK	Not	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning	3	7 883 417	17 931 213
Övriga rörelseintäkter	4	-	29 029
		<u>7 883 417</u>	<u>17 960 242</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	5,8	-2 777 547	-2 825 143
Personalkostnader	6	-4 861 365	-14 968 425
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-43 834	-18 473
		<u>200 671</u>	<u>148 201</u>
Rörelseresultat			
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	13 036 449	13 036 449
Ränteintäkter och liknande resultatposter	10	1 063	-
Räntekostnader och liknande resultatposter	11	-720 101	-2 737
		<u>12 518 082</u>	<u>13 181 913</u>
Resultat efter finansiella poster			
Koncernbidrag		550 000	-
		<u>13 068 082</u>	<u>13 181 913</u>
Resultat före skatt			
Skatt på årets resultat	12	-8 153	-30 551
		<u>13 059 929</u>	<u>13 151 362</u>
Årets resultat			

ank=20230616:2023061900257

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	14	531 151	41 564
		<u>531 151</u>	<u>41 564</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	15	51 536 740	51 231 740
Andra långfristiga fordringar	16	600 000	225 000
		<u>52 136 740</u>	<u>51 456 740</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>52 667 891</u>	<u>51 498 304</u>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		4 242 297	3 096 894
Aktuell skattefordran		-	-
Övriga fordringar		249 281	111 343
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	586 824	616 058
		<u>5 078 402</u>	<u>3 824 295</u>
Kassa och bank		<u>511 900</u>	<u>586 600</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>5 590 302</u>	<u>4 410 895</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>58 258 193</u>	<u>55 909 199</u>

anl=20230616:2023061900258

Balansräkning - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<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		13 685 061	10 533 699
Årets resultat		13 059 929	13 151 362
		<u>26 929 900</u>	<u>23 869 971</u>
Summa eget kapital		<u>31 980 400</u>	<u>28 920 471</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		18 500 000	20 750 000
		<u>18 500 000</u>	<u>20 750 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		203 072	158 459
Skulder till koncernföretag		6 572 063	3 478 864
Aktuell skatteskuld		65 889	729 583
Övriga kortfristiga skulder		153 899	1 231 721
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	782 870	640 101
		<u>7 777 793</u>	<u>6 238 728</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>58 258 193</u>	<u>55 909 199</u>

anrk=20250616:2025061900259

Kassaflödesanalys - moderföretag

<i>Belopp i SEK</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		13 068 082	13 181 913
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m		43 834	18 473
		<u>13 111 916</u>	<u>13 200 386</u>
Betald skatt		-671 847	53 232
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		12 440 069	13 253 618
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>			
Ökning(-)/Minskning (+) av rörelsefordringar		-1 254 108	15 239 657
Ökning(+)/Minskning (-) av rörelseskulder		2 202 759	-634 748
Kassaflöde från den löpande verksamheten		13 388 720	27 858 527
Investeringsverksamheten			
Lämnade aktieägartillskott		-305 000	-
Förvärv av dotterföretag		-	-41 131 740
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-533 420	-
Förvärv av finansiella tillgångar		-600 000	-
Avyttring av finansiella tillgångar		225 000	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 213 420	-41 131 740
Finansieringsverksamheten			
Upptagna lån		-	24 500 000
Amortering av låneskulder		-2 250 000	-3 750 000
Utbetald utdelning till moderföretagets aktieägare		-10 000 000	-7 356 804
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-12 250 000	13 393 196
Årets kassaflöde		-74 700	119 983
Likvida medel vid årets början		586 600	466 617
Likvida medel vid årets slut		511 900	586 600

Noter till kassaflödesanalysen - moder

Not Övriga upplysningar till kassaflödesanalysen

	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet mm		
Avskrivningar	43 834	18 473
	<u>43 834</u>	<u>18 473</u>
	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
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 BFNAR 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:		
Internt upparbetade immateriella tillgångar		
Förvärvade immateriella tillgångar		
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 förpliktelseerna har reglerats eller på annat sätt har upphört.

Kundfordringar/kortfristiga fordringar

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

Låneskulder

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

Leverantörsskulder

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar

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

Avgiftbestämda pensionsplaner

I 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 tilläggsköpeskillning. 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 företagens 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 företagens 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

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Nettoomsättning	551 581 136	489 538 512
Varav alkoholskatt	130 856 321	128 752 448
Moderföretag		
Koncerninterna tjänster	7 883 417	17 931 213

Not 4 Övriga rörelseintäkter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Kursvinster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	1 771 733	869 677
Realisationsvinster	572 050	-
Försäkringsersättningar	48 816	45 480
Övrigt	119 227	29 389
Summa	2 511 826	944 546
Moderföretag		
Övrigt	-	29 029
Summa	-	29 029

Not 5 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>BDO Mälardalen AB</i>		
Revisionsuppdrag	182 100	370 815
Skatterådgivning	32 300	-
Andra uppdrag	28 488	-
Summa	242 888	370 815
Moderföretag		
<i>BDO Mälardalen AB</i>		
Revisionsuppdrag	31 211	43 549
Skatterådgivning	16 300	-
Andra uppdrag	18 563	-
Summa	66 074	43 549

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

	2022-01-01- 2022-12-31	Varav män	2021-01-01- 2021-12-31	Varav män
Moderföretag				
Sverige	3	-	11	5
Totalt moderföretaget	3	-	11	5
Dotterföretag				
Sverige	22	11	10	6
Totalt dotterföretag	22	11	10	6
Koncernen totalt	25	11	21	11

Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader, inklusive pensionskostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Moderföretag		
Styrelse och VD 3)	-	1 456 907
Övriga anställda	1 595 534	11 553 632
Summa	1 595 534	13 010 539
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 1)	2 118 858 1 212 062	6 597 378 2 305 613
Dotterföretag		
Styrelse och VD 3)	2 726 767	411 330
Övriga anställda	14 889 774	5 753 712
Summa	17 616 541	6 165 042
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	8 965 395 3 356 959	3 712 993 1 606 044
Koncern		
Styrelse och VD	2 726 767	1 868 237
Övriga anställda	16 485 308	17 307 344
Summa	19 212 075	19 175 581
Sociala kostnader (varav pensionskostnader) 2)	11 084 253 4 569 021	10 310 371 3 911 657

1) Av moderföretagets pensionskostnader avser 0 (fg år 324 000) företagets ledning avseende 0 (1) personer.

2) Av koncernens pensionskostnader avser 1 251 716 (fg år 1 005 318) företagets ledning avseende 2 (2) personer.

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

Not 7 Övriga rörelsekostnader

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Kursförluster på fordringar/skulder av rörelsekaraktär	175 866	292 694
Summa	175 866	292 694

Not 8 Operationell leasing

Leasingavtal där företaget är leasetagare

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	717 087	538 006
Totala leasingkostnader	717 087	538 006
Moderföretag		
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Räkenskapsårets kostnadsförda leasingavgifter	178 038	453 254
Totala leasingkostnader	178 038	453 254

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Utdelning	13 036 449	13 036 449
	13 036 449	13 036 449

Not 10 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Ränteintäkter, övriga	40 635	209 412
	40 635	209 412
Moderföretag		
Ränteintäkter, övriga	1 063	-
	1 063	-

Not 11 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Räntekostnader, övriga	896 597	519 333
	896 597	519 333
Moderföretag		
Räntekostnader, koncernföretag	712 083	-
Räntekostnader, övriga	8 018	2 737
	720 101	2 737

Not 12 Skatt på årets resultat

	2022-01-01- 2022-12-31	2021-01-01- 2021-12-31
Koncern		
Aktuell skatt	9 871 572	10 015 852
Uppskjuten skatt	-	-1 054 759
	<u>9 871 572</u>	<u>8 961 093</u>
Moderföretag		
Aktuell skatt	8 153	30 551
	<u>8 153</u>	<u>30 551</u>

Avstämning effektiv skatt

	2022		2021
Koncernen		Procent	Belopp
Resultat före skatt	40 694 367		39 765 852
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	8 383 040	20,6	8 191 765
Avskrivning av koncernmässig goodwill	1 297 183	20,6	648 591
Andra icke-avdragsgilla kostnader	191 295	20,6	120 305
Skatt hänförlig till tidigare år	-42 699	20,6	-
Övrigt	54	20,6	432
Redovisad effektiv skatt	<u>-9 828 873</u>		<u>-8 961 093</u>
Differens	-		-
Moderföretaget		Procent	Belopp
Resultat före skatt	13 068 082		13 181 913
Skatt enligt gällande skattesats för moderföretaget	2 692 025	20,6	2 715 474
Andra icke-avdragsgilla kostnader	1 640	20,6	585
Ej skattepliktiga intäkter	-2 685 512	20,6	-2 685 508
Skatt hänförlig till tidigare år		20,6	-
Redovisad effektiv skatt	<u>-8 153</u>		<u>-30 551</u>
Differens	-		-

Not 13 Goodwill

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	31 485 025	-
-Förvärv av dotterföretag	-	31 485 025
Vid årets slut	<u>31 485 025</u>	<u>31 485 025</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-3 148 502	-
-Årets avskrivning	-6 297 005	-3 148 502
Vid årets slut	<u>-9 445 507</u>	<u>-3 148 502</u>
Redovisat värde vid årets slut	<u>22 039 518</u>	<u>28 336 523</u>

ank=20230616:2023061900268

Not 14 Inventarier, verktyg och installationer

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	565 008	89 565
-Nyanskaffningar	673 463	70 961
-Rörelseförvärv	-	404 482
-Vid årets slut	1 238 471	565 008
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-465 071	-29 528
-Rörelseförvärv	-	-388 250
-Årets avskrivning	-92 499	-47 293
-Vid årets slut	-557 570	-465 071
Redovisat värde vid årets slut	680 901	99 937
Moderföretag		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	89 565	89 565
-Nyanskaffningar	533 421	
-Vid årets slut	622 986	89 565
<i>Ackumulerade avskrivningar:</i>		
-Vid årets början	-48 001	-29 528
-Årets avskrivning	-43 834	-18 473
-Vid årets slut	-91 835	-48 001
Redovisat värde vid årets slut	531 151	41 564

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	51 231 740	10 100 000
-Förvärv	305 000	41 131 740
-Vid årets slut	51 536 740	51 231 740
Redovisat värde vid årets slut	51 536 740	51 231 740

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 %	2022-12-31 Redovisat värde	2021-12-31 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	355 000	50 000
Divine AB, 556567-2309	342	79,9	41 131 740	41 131 740
			51 536 740	51 231 740

Not 16 Andra långfristiga fordringar

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	391 832	261 321
-Tillkommande fordringar	894 448	130 511
-Reglerade fordringar	-225 000	
-Vid årets slut	1 061 280	391 832
Redovisat värde vid årets slut	1 061 280	391 832
Moderföretag		
<i>Akkumulerade anskaffningsvärden:</i>		
-Vid årets början	225 000	225 000
-Tillkommande fordringar	600 000	-
-Reglerade fordringar	-225 000	-
-Vid årets slut	600 000	225 000
Redovisat värde vid årets slut	600 000	225 000

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förutbetalda leasingavgifter	326 105	614 103
Ej fakturerade intäkter	2 709 398	2 642 961
Förutbetald hyra	437 529	195 121
Övriga poster	823 217	1 042 491
	4 296 249	4 494 676
Moderföretag		
Förutbetalda leasingavgifter	33 567	291 098
Förutbetald hyra	437 529	195 121
Övriga poster	115 728	129 839
	586 824	616 058

Not 18 Disposition av vinst eller förlust

Styrelsen föreslår att fritt eget kapital, kronor 26 929 900, disponeras enligt följande:

Utdelning [50 505*198]	10 000 000
Balanseras i ny räkning	16 929 900
Summa	26 929 900

Not 19 Antal aktier och kvotvärde

	2022-12-31	2021-12-31
antal aktier	50 505	50 505
kvotvärde	100	100

Not 20 Övriga skulder till kreditinstitut

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	4 000 000	7 500 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	18 500 000	20 750 000
	<u>22 500 000</u>	<u>28 250 000</u>

Moderföretag

	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

Not 21 Checkräkningskredit

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Beviljad kreditlimit	14 000 000	12 000 000
Outnyttjad del	-13 956 375	-12 000 000
Utnyttjat kreditbelopp	43 625	-

Moderföretaget

Utnyttjat kreditbelopp	<u>-</u>	<u>-</u>
-------------------------------	----------	----------

Not 22 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Koncernen		
Upplupna personalrelaterade kostnader	3 362 903	3 104 558
Övriga upplupna kostnader	2 682 514	2 569 808
	<u>6 045 417</u>	<u>5 674 366</u>

Moderföretaget

Upplupna personalrelaterade kostnader	505 476	401 184
Övriga upplupna kostnader	277 394	238 917
	<u>782 870</u>	<u>640 101</u>

Not 23 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser - koncernen

Ställda säkerheter

	2022-12-31	2021-12-31
<i>Ställda säkerheter</i>		
<i>Koncernen</i>		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
<i>Övriga skulder till kreditinstitut</i>		
Företagsinteckningar	47 500 000	44 000 000
	<u>47 500 000</u>	<u>44 000 000</u>
<i>Skatteverket</i>		
Spärrade bankmedel	109 885	3 680 533
	<u>109 885</u>	<u>3 680 533</u>
Summa ställda säkerheter	47 609 885	47 680 533

Eventalförpliktelser

Koncernen har inga utestående eventalförpliktelser

Not 24 Likvida medel

	2022-12-31	2021-12-31
Koncern		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	19 085 436	22 554 823
	<u>19 085 436</u>	<u>22 554 823</u>

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 109 885 kronor som inte är tillgängligt att utnyttjas för koncernens räkning pga valutarestriktioner eller andra legala restriktioner.

	2022-12-31	2021-12-31
Moderföretag		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	511 900	586 600
	<u>511 900</u>	<u>586 600</u>

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 5 % 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:

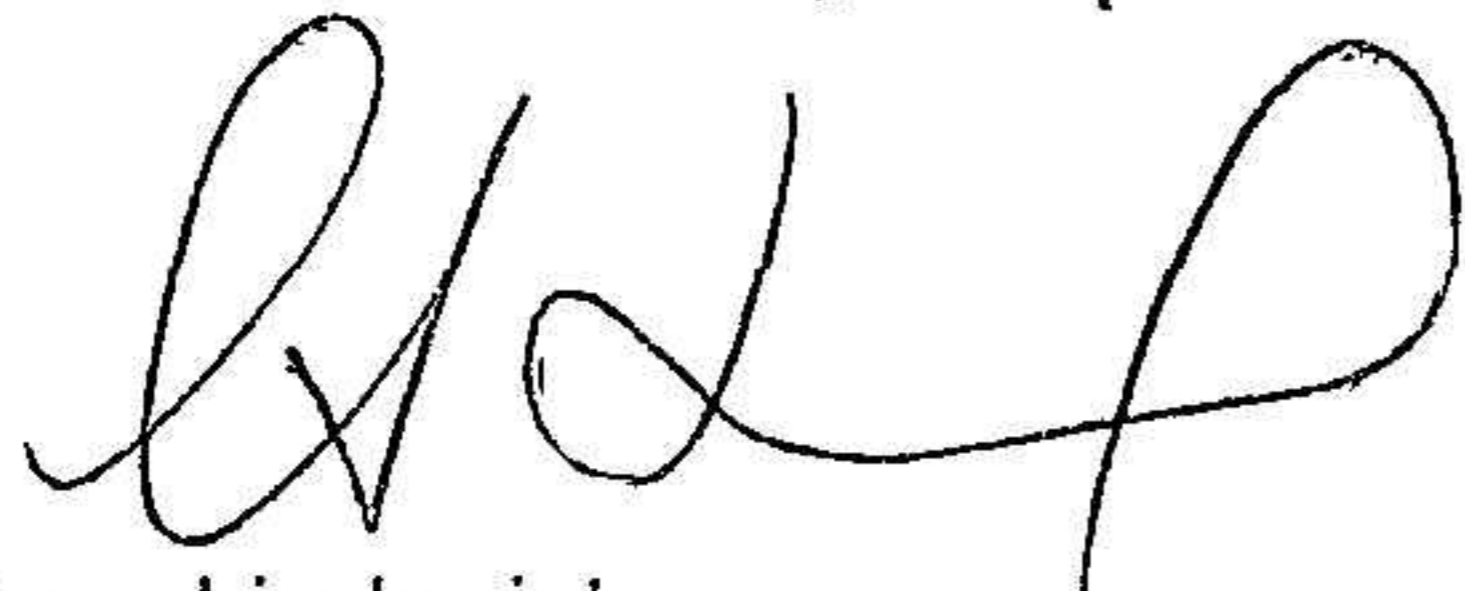
$((\text{Totalt eget kapital} + (100\% - \text{aktuell skattesats av obeskattade reserver})) / \text{Totala tillgångar})$

Antal anställda

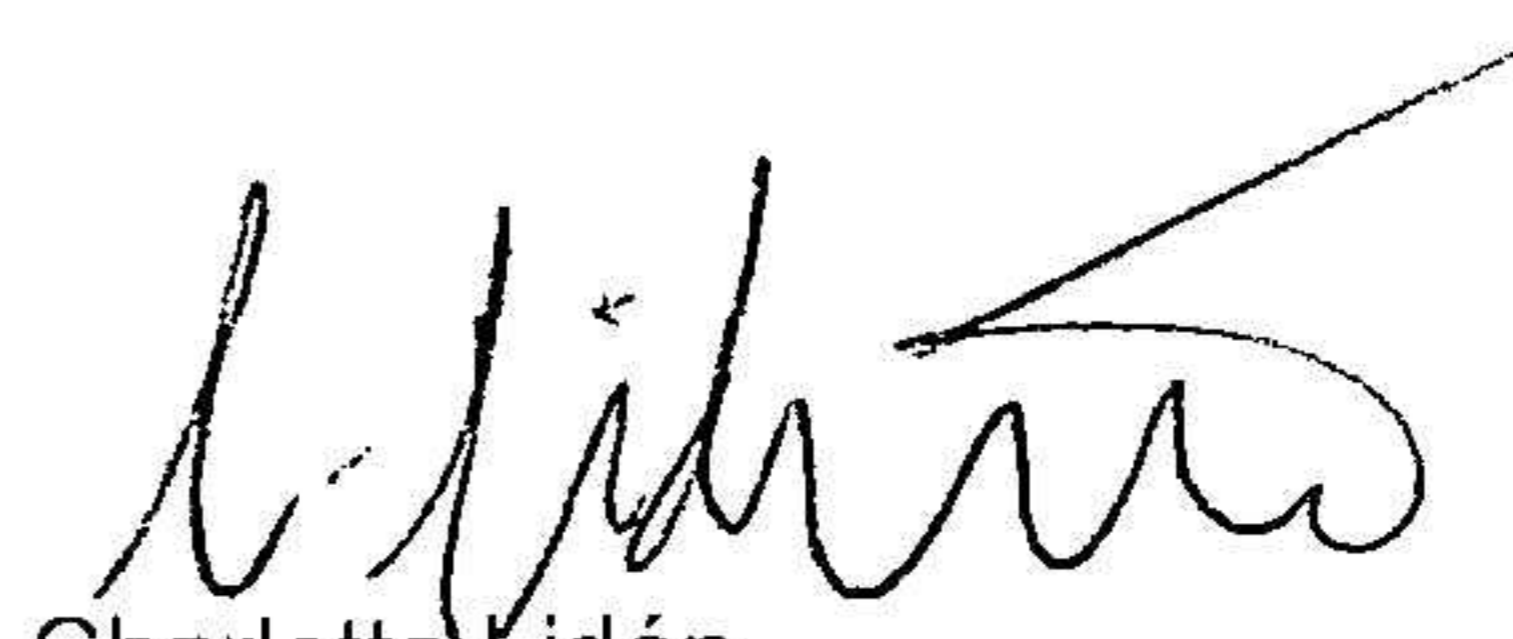
Medelantalet anställda under räkenskapsåret

Underskrifter

Stockholm 2023-03-14



Claes Lindquist
Styrelseordförande



Charlotta Lidén
Verkställande direktör



Stefan Stjärnström



Magdalena Bergh



Kerstin Green

Vår revisionsberättelse har lämnats den *15 mar 2023*



Carl-Johan Kjellman
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen**Uttalanden**

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för One Lake Holding AB för år 2022.

Enligt vår 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 2022 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

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 moderbolaget och koncernen 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 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 misstag.

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

Våra 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 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

uppträda 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi 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. Våra 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 vi 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 vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen i enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för One Lake Holding AB för år 2022 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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. 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 15 mars 2023

BDO Mälardalen AB



Carl-Johan Kjellman

Auktoriserad Revisor