

Årsredovisning och koncernredovisning

Conaxess Trade Holding AB

Org.nr 556752-3948

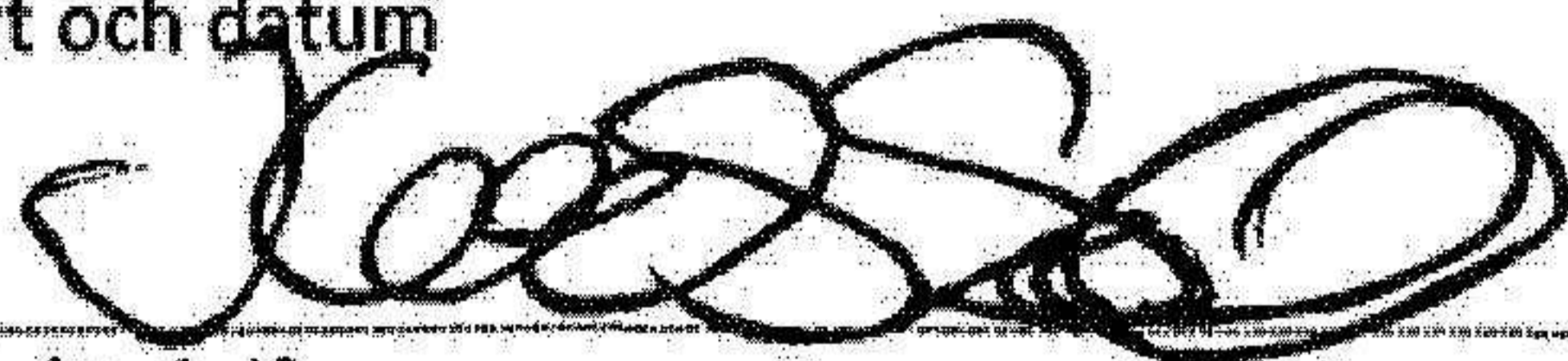
Räkenskapsår 2021-01-01 - 2021-12-31

Undertecknad styrelseledamot i **Conaxess Trade Holding AB** intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen för moderbolaget samt koncernresultaträkningen och koncernbalansräkningen har fastställts på årsstämman den **29 juni 2022**. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur **vinsten** ska fördelas.

Jag intygar också att innehållet i årsredovisningen och revisionsberättelsen stämmer överens med originalen.

Hvidovre 4 juli 2022

Ort och datum



Underskrift

Jacob Schilling, styrelseledamot

Namnförtydligande

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Styrelsen för Conaxess Trade Holding AB avger härmed följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning koncern	6
Balansräkning koncern	7
Kassaflödesanalys koncern	9
Resultaträkning	10
Balansräkning	11
Kassaflödesanalys	13
Noter	14

Styrelsens säte: Malmö

Företagets redovisningsvaluta: Svenska kronor (SEK).

Alla belopp redovisas, om inget annat anges, i tusentals kronor (Tkr). Till följd av detta kan avrundningsdifferenser förekomma.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Conaxess Trade Holding AB är ett moderbolag i en nordisk koncern med inriktning på försäljning och marknadsföring av livsmedel och kemtekniska produkter.

Ägarförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till Conaxess Holding Sweden AB, org.nr 556552-8741, med säte i Stockholm. Ägare i den största koncernen och där Conaxess Holding Sweden AB är dotterföretag är Aurelius SE & Co. KGaA, org.nr HRB 221100, med säte i München, Tyskland.

Conaxess Trade Holding AB är i sin tur moderbolag till de helägda dotterbolagen Conaxess Trade Sweden AB, org.nr 556023-2919, med säte i Stockholm, Conaxess Trade Finland Oy, org.nr 164754, med säte i Helsingfors, Conaxess Trade Denmark A/S, org.nr 16015512, med säte i Hvidovre, och Conaxess Trade Norway AS, org.nr 915191096, med säte i Oslo. Tillsammans utgör koncernen ett av Nordens ledande handelshus för dagligvaror.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Conaxess Trade Holding hade negativt eget kapital i början av året, men detta återställdes genom flera transaktioner mars 2021 och en kontrollbalansräkning har därför inte upprättats när det egna kapitalet återställts.

Den 23 mars 2021 återbetalade ägaren Conaxess Holding Sweden AB ett lån på 2 771 TSEK samtidigt som ett ovillkorat aktieägartillskott om 7 158 TSEK lämnades. Aktieägartillskott på 7 158 TSEK har lämnats i samband med att dotterbolaget Conaxess Trade Sweden har gjort ett förvärv av Movement Group, ett bolag som verkar inom samma bransch som Conaxess, per den 31 mars 2021. Det totala beloppet om 9 929 TSEK har den 23 mars 2021 använts av Conaxess Trade Holding för att bevilja ett ovillkorat aktieägartillskott om 9 929 TSEK till Conaxess Trade Sweden AB. Den 31 mars 2021 lämnade ägaren Conaxess Holding Sweden AB ett ovillkorat aktieägartillskott till Conaxess Trade Holding AB om 14 199 TSEK.

Den 25 augusti 2021 beslutades vid ett styrelsemöte att Conaxess Trade Holding ska lämna en utdelning om 7 500 TSEK till Conaxess Holding Sweden 2021.

Bolaget förvärvades under 2018 av Conaxess Holding Sweden AB och ändrade då namn från BeautyCos AB till Conaxess Trade Holding AB. En följd av detta var att bolaget i slutet av 2018 övertog ägandet av den cash pool som är kopplad till verksamheten. Som en följd av att bolaget fortfarande har ett stort negativt saldo i cash pool som täcks av positivt cash pool-innehav från dotterbolag, påverkas bolagets rörelseresultat negativt av stora räntekostnader. Dessa räntekostnader är framför allt koncerninterna till övriga bolag i cash poolen. För att täcka kostnader för räntor och valutakursförluster har bolaget under året mottagit utdelningar från dotterbolag i Danmark och Norge. Den 16 april 2021 beslutades vid bolagsstämman i Conaxess Trade Denmark A/S att utdela 10 MDKK till Conaxess Trade Holding AB, beloppet överfördes den 25 maj 2021. Den 21 april 2021 beslutades vid bolagsstämman i Conaxess Trade Norway AS att utdela 17 MNOK till Conaxess Trade Holding AB, beloppet överfördes den 30 april 2021.

I samband med förvärvet av Movement Group har det skett en ökning av Goodwill i koncernen med 79 091 TSEK.

Per den 15 juni 2021 har Conaxess Trade Holding AB köpt varumärket "Conaxess Trade" för 3 000 TEUR eller 30 333 TSEK. Dessa förvärv har lett till en ökning av koncernens balansräkning och avskrivningar jämfört med föregående år. Förvärvet av varumärket har även resulterat i intäkter från royalty för Conaxess Trade Holding AB.

Conaxess koncernen har trots restriktioner och utmaningar i leveranser av produkter lyckats leverera ett gott resultat för 2021. Corona-pandemins effekter har under året fortsatt påverkat koncernen och våra anställda, såsom samhället i övrigt. Restriktioner, förändrade resvanor och distansarbete har under året drabbat framför allt Food

Service-divisionen och Travel Retail-divisionen (gränshandel) men även i viss utsträckning Retail-divisionen. Samtidigt har semestrar på hemmaplan, en sommar med begränsande restriktioner och bredden i koncernens portfölj säkrat en sammantaget god utveckling under 2021.

Conaxess koncernen har tagit del av de åtgärder som erbjuds av de olika staterna för att underlätta läget under pandemin (anstånd med betalning av moms och skatt, stöd vid korttidspermittering, nedsatta arbetsgivaravgifter etc.), vilket hjälpt till att uppväga de negativa konsekvenserna av restriktioner och nedstängningar. Samtidig har Conaxess Koncernen fokuserat på kostnader och tillämpat korttidspermitteringar i delar av verksamheten såsom Food service och Travel Retail för att kompensera för en reducerad aktivitetsnivå. Från och med maj har samtliga anställda varit tillbaka i ordinarie sysselsättning.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Inga händelser har inträffat efter balansdagen till detta datum som skulle påverka utvärderingen av koncernredovisningen.

Moderbolaget

Den 24 mars 2022 beslutades vid bolagsstämman i Conaxess Trade Norway AS att utdela 29 MNOK till Conaxess Trade Holding AB, beloppet överfördes den 9 maj 2022.

Förväntad framtida utveckling samt väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Bolagets och dotterbolagens verksamhet påverkas och utsätts för olika typer av risker, såsom marknadsrisker, operativa risker och finansiella risker. Marknadsriskerna innefattar till exempel konjunkturpåverkan, förändringar i köptrender, säsongsvariationer och rådande konkurrenssituation. De operativa riskerna är bland annat ökade försäljnings- och distributionskostnader, förändringar i samarbetsavtal med kunder och uppdragsgivare samt risker relaterade till nyetableringar, nedläggningar samt myndighetsbeslut och lagändringar. De finansiella riskerna omfattar framförallt valutafluktuationer.

Ledningen gör bedömningen att det inte finns några väsentliga kassaflödes- eller likviditetsrisker i gruppen. Den största finansiella risken är valutakursens utveckling samt råvarupriser vilka kan få en väsentlig påverkan på gruppens verksamhet på kort och/eller lång sikt.

2022071339624

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	2 409 826	2 213 380	2 314 191	2 125 579
Resultat efter finansiella poster	53 995	21 315	-11 738	-40 194
Balansomslutning	955 350	851 263	96 519	1 022 558
Soliditet (%)	15	10	10	9
Moderbolaget	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	1 156	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	6 995	-11 764	4 496	-2 590
Balansomslutning	453 043	424 852	449 135	389 866
Soliditet (%)	4	neg	1	0

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper.

2022071339625

Förändring av eget kapital

Koncernen	Aktie- kapital	Övrigt tillskjutet kapital	Reserver	Annat eget kapital inkl. årets resultat	Minoritets- intresse	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	16 748	1 711	58 488	8 350	85 397
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:						
Utdelning				-7 500		-7 500
Avskrivning goodwill före förvärv				-5 668		-5 668
Inkomstskatteskuld rörelse Q1 före förvärv				-656		-656
Erhållna aktieägartillskott		21 357				21 357
Fusionsresultat differens				18		18
Omräkningsdifferens			9 246			9 246
				0		0
Årets resultat				35 718	2 504	38 221
Belopp vid årets utgång	100	38 105	10 957	80 400	10 853	140 416

Moderbolaget	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100	6 206	-11 779	-5 473
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:				
Utdelning		-7 500		-7 500
Balanseras i ny räkning		-11 779	11 779	0
Erhållna aktieägartillskott		21 357		21 357
Årets resultat			8 413	8 413
Belopp vid årets utgång	100	8 285	8 413	16 798

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	8 284 714
årets vinst	8 413 329
	16 698 043

disponeras så att	
i ny räkning överföres	16 698 043
	16 698 043

2022071339626

Koncernens Resulträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Tkr	1		
Nettoomsättning	3	2 409 826	2 213 380
Övriga rörelseintäkter	4	6 616	11 452
		2 416 442	2 224 832
<i>Rörelsens kostnader</i>			
Handelsvaror		-1 807 695	-1 733 543
Övriga externa kostnader	5, 6	-199 470	-187 925
Personalkostnader	7, 8	-312 336	-257 688
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-23 617	-13 690
		-2 343 118	-2 192 846
Rörelseresultat		73 324	31 986
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	0	6 601
Resultat från andelar i intresseföretag	10	5 862	10 079
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	1 432	4 409
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-26 623	-31 760
		-19 329	-10 671
Resultat efter finansiella poster		53 995	21 315
Resultat före skatt		53 995	21 315
Skatt på årets resultat	13	-15 775	-8 649
Årets resultat		38 221	12 666
Hänförligt till moderföretagets aktieägare		35 718	10 767
Hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande		2 504	1 899

Koncernens Balansräkning	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
-----------------------------	----------	------------	------------

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt

liknande rättigheter

14

28 842

6 245

Goodwill

15

63 303

3 258

92 145

9 503

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet

16

2 740

3 640

Inventarier, verktyg och installationer

17

2 626

3 088

5 366

6 728

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag

18

58 735

54 093

Uppskjuten skattefordran

19

18 976

19 974

77 711

74 067

Summa anläggningstillgångar

175 222

90 298

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror

284 208

242 370

284 208

242 370

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

161 943

110 051

Fordringar hos koncernföretag

20 867

122 012

Aktuella skattefordringar

137

356

Övriga fordringar

2 671

2 216

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

20

46 822

30 422

232 440

265 057

Kassa och bank

263 480

253 538

Summa omsättningstillgångar

780 128

760 965

SUMMA TILLGÅNGAR

955 350

851 263

Koncernens Balansräkning Tkr	Not 1	2021-12-31	2020-12-31
------------------------------------	----------	------------	------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

Aktiekapital		100	100
Övrigt tillskjutet kapital		38 105	16 748
Reserver		10 957	1 711
Annat eget kapital inklusive årets resultat		80 400	58 488

Eget kapital hänförligt till moderföretagets aktieägare

129 562 **77 047**

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande		10 853	8 350
-------------------------------------	--	--------	-------

Eget kapital hänförligt till innehav utan bestämmande inflytande

10 853 **8 350**

Summa eget kapital

140 415 **85 397**

Avsättningar

21

Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		73 265	70 705
Uppskjuten skatteskuld		351	957
Övriga avsättningar		3 833	0

77 449 **71 662**

Långfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut		20 261	0
-----------------------------	--	--------	---

20 261 **0**

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut	22	52 508	120 831
Leverantörsskulder		304 518	257 729
Skulder till koncernföretag		2 254	30 603
Övriga skulder		149 415	100 402
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	23	208 530	184 639

717 225 **694 204**

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

955 350 **851 263**

2022071339629

Koncernens	Not	2021-01-01	2020-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2021-12-31	-2020-12-31
Tkr			
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	24	53 995	19 955
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	25	22 201	2 651
Betald skatt		-25 667	-9 198
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		50 530	13 408
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital			
Förändring av varulager och pågående arbeten		-35 448	-30 306
Förändring av fordringar på varor och tjänster		-54 242	54 800
Förändring av skulder från varor och tjänster		36 589	-46 410
Förändring av övriga balansposter		35 776	31 270
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital		-17 325	9 354
Kassaflöde från den löpande verksamheten		33 204	22 762
Investeringsverksamheten			
Investeringar i materiella anläggningstillgångar		-107 512	-813
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-88 016	0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		88 015	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-107 512	-813
Finansieringsverksamheten			
Nyemission		21 357	0
Betalningar in/tillbaka av kortfristig skuld till kreditinstitut		-23 852	22 841
Betalning av kortfristig skuld till kreditinstitut och koncernföretag		94 375	-56 480
Utbetald utdelning		-7 500	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		84 381	-33 639
Årets kassaflöde		10 073	-11 690
Likvida medel vid årets början		253 538	265 773
Kursdifferens i likvida medel		-131	-544
Likvida medel vid årets slut		263 480	253 538

2022071339630

Moderbolagets Resultaträkning	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Tkr	1		
Rörelsens intäkter			
Nettoomsättning		1 156	0
Övriga rörelseintäkter		4 355	0
		5 511	0
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	6	-941	-2 036
Personalkostnader	7	-1 160	0
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-3 286	0
		-5 387	-2 036
Rörelseresultat	26	124	-2 036
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag	9	30 501	6 846
Ränteintäkter och liknande resultatposter	11	637	5 848
Räntekostnader och liknande resultatposter	12	-24 267	-22 422
		6 871	-9 728
Resultat efter finansiella poster		6 995	-11 764
Resultat före skatt		6 995	-11 764
Skatt på årets resultat	13	1 418	-15
Årets resultat		8 413	-11 779

Moderbolagets Balansräkning	Not	2021-12-31	2020-12-31
Tkr	1		

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

14	27 047	0
	27 047	0

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag

27, 28	257 457	247 528
--------	---------	---------

Uppskjuten skattefordran

19	3 133	1 715
----	-------	-------

260 590	249 243
----------------	----------------

Summa anläggningstillgångar

287 637	249 243
----------------	----------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

2 457	19 994
-------	--------

Övriga fordringar

137	356
-----	-----

2 594	20 350
--------------	---------------

Kassa och bank

162 812	155 259
---------	---------

Summa omsättningstillgångar

165 406	175 609
----------------	----------------

SUMMA TILLGÅNGAR

453 043	424 852
----------------	----------------

2022071339631

**Moderbolagets
Balansräkning**
Tkr

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

29, 30

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100

100

100

100

Ansamlad förlust/fritt eget kapital

Balanserat resultat

8 285

6 206

Årets resultat

8 413

-11 779

16 698

-5 573

Summa eget kapital

16 798

-5 473

Kortfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

435 745

428 109

Övriga skulder

192

0

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

23

308

2 216

Summa kortfristiga skulder

436 245

430 325

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

453 043

424 852

2022071339632

Moderbolagets	Not	2021-01-01	2020-01-01
Kassaflödesanalys	1	-2021-12-31	-2020-12-31
Tkr			

Den löpande verksamheten

Resultat efter finansiella poster	24	6 995	-11 764
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		3 286	0

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		10 281	-11 764
---	--	---------------	----------------

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar		3 898	-17 507
Förändring av kortfristiga skulder		5 920	-12 504

Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 099	-41 775
---	--	---------------	----------------

Investeringsverksamheten

Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-30 333	0
Investeringar i finansiella anläggningstillgångar		-9 929	0

Kassaflöde från investeringsverksamheten		-40 262	0
---	--	----------------	----------

Finansieringsverksamheten

Erhållna aktieägartillskott		27 716	0
-----------------------------	--	--------	---

Kassaflöde från finansieringsverksamheten		27 716	0
--	--	---------------	----------

Årets kassaflöde		7 553	-41 775
-------------------------	--	--------------	----------------

Likvida medel vid årets början		155 259	197 034
--------------------------------	--	---------	---------

Likvida medel vid årets slut		162 812	155 259
-------------------------------------	--	----------------	----------------

2022071339633

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen och koncernredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden. Detta innebär att förvärvade verksamheters identifierbara tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt upprättad förvärvsanalys. Överstiger verksamhetens anskaffningsvärde det beräknade marknadsvärdet av de förväntade nettotillgångarna enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill.

Dotterföretag

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderföretaget, samtliga företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt har mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt innehar det bestämmande inflytandet och därmed har en rätt att utforma företagets finansiella och operativa strategier i syfte att erhålla ekonomiska fördelar.

Innehav utan bestämmande inflytande

Innehav utan bestämmande inflytande är den del av dotterföretagets resultat och nettotillgångar i koncernredovisningen hänförliga till egetkapitalinstrument som inte, direkt eller indirekt genom dotterföretag, ägs av moderföretaget.

Innehav utan bestämmande inflytande redovisas i koncernens balansräkning som en särskild post inom koncernens egna kapital. Redovisningen tar sin utgångspunkt i koncernen som en enhet enligt den så kallade enhetsteorin. Samtliga tillgångar som koncernen har bestämmande inflytande över inkluderas i koncernens balansräkning, även de som delvis har andra ägare. Minoritetens andel av resultatet efter skatt redovisas separat som minoritetsandel.

Intresseföretag

Som intresseföretag räknas sådana företag där företaget har ett betydande men inte bestämmande inflytande. Ett betydande inflytande anses normalt föreligga när företaget äger minst 20 % men inte mer än 50 % av rösterna i ett annat företag.

Investeringar i intresseföretag redovisas och värderas enligt kapitalandelsmetoden. Detta innebär att investeringar mäts till den proportionella andelen av intresseföretagens eget kapital. Intresseföretag med negativt eget kapital värderas till noll kronor. Eventuella fordringar på dessa företag skrivs ned till nettoförsäljningsvärdet baserat på en specifik bedömning. Om moderföretaget har en laglig eller konstruktiv skyldighet att täcka det intresseföretagets skulder och det är troligt att en sådan förpliktelse är överhängande, redovisas en avsättning som värderats till nuvärdet av de kostnader som bedöms nödvändiga för att åta sig att reglera förpliktelsen. Vid vinstutdelning överförs nettovärdering av andelar i intresseföretag till reserv för nettovärdering enligt kapitalandelsmetoden under eget kapital. Investeringar i intresseföretag skrivs ned till det lägsta av återvinningsvärde och redovisat värde.

Transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan koncernföretag liksom orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade förluster elimineras också såvida inte transaktionen motsvarar ett nedskrivningsbehov. Förändring av internvinst under räkenskapsåret elimineras i koncernresultaträkningen.

Omräkning av utländska dotterföretag

Utländska dotterföretags bokslut har omräknats enligt dagskursmetoden. Samtliga poster i balansräkningen har omräknats till balansdagskurs. Alla poster i resultaträkningen har omräknats till genomsnittskurs under räkenskapsåret. Differenser som uppkommer redovisas direkt i eget kapital.

Intäktsredovisning

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

Varor

Vid försäljning av varor redovisas normalt inkomsten som intäkt när de väsentliga förmåner och risker som är förknippade med ägandet av varan har överförts från företaget till köparen.

Ränta, royalty och utdelning

Ersättning i form av ränta, royalty eller utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att företaget kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen och när inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Intäkter från intresseföretag

Intäkter från investeringar i intresseföretag omfattar den proportionella andelen av de enskilda intresseföretagens resultat efter pro rata eliminering av koncerninterna vinster eller förluster.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningsprocent tillämpas:

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken	22-33 %
Goodwill	20 %

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	17%
Inventarier, verktyg och installationer	3-20 %

Finansiella instrument

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 kassaflöden 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 upphört.

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas i moderbolaget till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och provas individuellt.

Kundfordringar och kortfristiga fordringar

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

Låneskulder och leverantörsskulder

Låneskulder och leverantörsskulder 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 lånets löptid med hjälp av instrumentets effektivränta. Härigenom överensstämmer vid förfallotidpunkten det redovisade beloppet och det belopp som ska återbetalas.

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 ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Leasingavtal

Företaget redovisar samtliga leasingavtal som operationella leasingavtal. Operationella leasingavtal redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Varulager

Varulagret har värderats till det lägsta av dess anskaffningsvärde och dess nettoförsäljningsvärde på balansdagen. Med nettoförsäljningsvärde avses varornas beräknade försäljningspris minskat med försäljningskostnader. Den valda värderingsmetoden innebär att inkurans i varulagret har beaktats.

Inkomstskatter

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.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott.

Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Avsättningar

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 då de ska infrias.

Ersättningar till anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). 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 tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

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 likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Koncernen

Moderbolaget

Upprättandet av bokslut och tillämpning av redovisningsprinciper, baseras ofta på ledningens bedömningar, uppskattningar och antaganden som anses vara rimliga vid den tidpunkt då bedömningen 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 tydligt från andra 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 goodwill, andelar i koncernföretag, andelar i intresseföretag, uppskjuten skatt samt kundfordringar.

Goodwill

Goodwill har uppkommit i samband med förvärv av rörelse. Goodwill värderas till anskaffningsvärde reducerat med ackumulerade avskrivningar. Goodwill skrivs av över fem år. Bedömning görs årligen om nedskrivningsbehov föreligger.

Andelar i koncernföretag

Aktieinnehaven i Conaxess Trade Danmark, Finland, Norge och Sverige som återfinns i moderbolagets balansräkning är värderade till de bokförda värdena på aktierna i det säljande bolaget.

Andelar i intresseföretag

Andelar i intresseföretag redovisas enligt kapitalandelsmetoden. Nedskrivningsprövning görs i den utsträckning det finns indikationer eller skäl att anta att återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet.

Uppskjuten skatt

Uppskjutna skattefordringar redovisas för temporära skillnader mellan redovisade belopp för rapporteringsändamål och belopp som används för beskattningsändamål och för utnyttjade underskottsavdrag. Värdering av underskottsavdrag och koncernens förmåga att utnyttja underskottsavdrag baserar på ledningens uppskattningar av framtida skattepliktiga inkomster i olika beskattningsområden.

Varulager

Varulager värderas till det lägsta av anskaffningskostnad och nettoförsäljningsvärde. Eventuell inkurans bedöms utifrån lagerlistor med bäst-före-datum och eventuella nedskrivningar görs baserat på de extra rabatter som väntas utgå på varor med kort datum.

Kundfordringar

Fordringar värderas till det lägsta av anskaffningsbelopp och det belopp de förväntas bli reglerade. Kundens finansiella stabilitet och de förhållanden under vilka de verkar följas upp för att uppskatta sannolikheten för betalning av enskilda fordringar. En åldersanalys av kundreskontran är utgångspunkten vid eventuella nedskrivningar.

Not 3 Nettoomsättningens fördelning

Koncernen

	2021	2020
Nettoomsättningen per rörelsegren		
Retail	1 945 798	1 842 101
Food service	139 919	126 792
Travel retail	154 166	129 559
Provisioner och avgifter	169 944	114 928
	2 409 826	2 213 380
Nettoomsättningen per geografisk marknad		
Länder inom EU	2 005 398	1 801 230
Länder utanför EU	404 429	412 150
	2 409 826	2 213 380

Det har inte förekommit någon försäljning av varor inom koncernen förutom mellan rörelseenheter före sammanslagningen med Conaxess Trade Sweden. Sådan IC-försäljning har eliminerats när enheterna senare 2021 slogs samman med Conaxess Trade Sweden AB.

Not 4 Övriga rörelseintäkter

Koncernen

	2021	2020
Intäkter från närstående parter, management fees	3 865	5 833
Intäkter från avyttring av tillgångar	1 968	0
Valutakursdifferenser av rörelsekaraktär	40	5 619
Intäkter från licensavtal med närstående	744	0
	6 616	11 452

Not 5 Leasingavtal

Koncernen

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 39 828 tkr (33 410 tkr).

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2021	2020
Inom ett år	30 229	30 836
Senare än ett år men inom fem år	37 580	47 417
Senare än fem år	0	920
	67 809	79 173

Not 6 Arvode till revisorer

Koncernen

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

	2021	2020
Revisionsuppdrag	1 865	1 971
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	153	138
Övriga tjänster	68	214
	2 085	2 323

Moderbolaget

	2021	2020
Revisionsuppdrag	40	39
	40	39

Not 7 Anställda och personalkostnader

Koncernen

	2021	2020
Löner och andra ersättningar		
Styrelse och verkställande direktör	16 056	14 695
Övriga anställda	244 425	198 812
	260 481	213 507

Sociala kostnader

Pensionskostnader för styrelse och verkställande direktör	983	754
Pensionskostnader för övriga anställda	22 898	18 629
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	27 976	24 798
	51 857	44 181

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

312 338 **257 688**

Moderbolaget

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Kvinnor	1	0
Män	0	0
	1	0

Löner och andra ersättningar

Övriga anställda	715	0
	715	0

Sociala kostnader

Pensionskostnader för övriga anställda	128	0
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	270	0
	399	0

Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader

1 113 **0**

Not 8 Anställda fördelade per land

Koncernen

	2021		2020	
Medelantalet anställda fördelade per land				
Sverige	149	(63)	81	(34)
Norge	45	(25)	43	(24)
Finland	56	(35)	55	(33)
Danmark	125	(36)	140	(50)
	375	(159)	319	(141)

Inom parentes anges medelantalet kvinnor.

Not 9 Resultat från andelar i koncernföretag

Koncernen

	2021	2020
Erhållna koncernbidrag från moderföretaget	0	6 601
	0	6 601

Moderbolaget

	2021	2020
Erhållna utdelningar	30 501	6 846
	30 501	6 846

Not 10 Resultat från andelar i intresseföretag

Koncernen

	2021	2020
Erhållna resultatandelar	5 862	10 079
	5 862	10 079

2022071339643

Not 11 Ränteintäkter och liknande resultatposter

Koncernen

	2021	2020
Ränteintäkter från närstående	947	3 945
Övriga ränteintäkter	485	464
	1 432	4 409

Moderbolaget

	2021	2020
Ränteintäkter från koncernföretag	445	703
Övriga ränteintäkter	192	409
Valutakursdifferens av finansiell karaktär	0	4 736
	637	5 848

Not 12 Räntekostnader och liknande resultatposter

Koncernen

	2021	2020
Räntekostnader från närstående	-802	-1 349
Övriga räntekostnader	-25 821	-30 411
	-26 623	-31 760

Moderbolaget

	2021	2020
Räntekostnader till koncernföretag	-18 601	-19 895
Övriga räntekostnader	-3 094	-2 528
Valutakursdifferenser av finansiell karaktär	-2 571	0
	-24 267	-22 422

2022071339644

Not 13 Aktuell och uppskjuten skatt

Koncernen

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Aktuell skatt	-14 960	-6 623
Förändring av uppskjuten skatt	-782	-2 026
Övriga förändringar	-33	0
Totalt redovisad skatt	-15 775	-8 649

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		53 997		21 315
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-11 123	21,40	-4 561
Ej avdragsgilla kostnader		-5 377		-4 495
Ej skattepliktiga intäkter		1 382		687
Justering avseende skatter för föregående år		-763		-32
Förändring av uppskjutna skatter		138		-229
Förändring sv skattesatser		-33		-19
Redovisad effektiv skatt	29,21	-15 775	40,58	-8 649

Moderbolaget

	2021	2020
Skatt på årets resultat		
Förändring av uppskjuten skatt	1 418	-15
Totalt redovisad skatt	1 418	-15

Avstämning av effektiv skatt

	2021		2020	
	Procent	Belopp	Procent	Belopp
Redovisat resultat före skatt		6 995		-11 764
Skatt enligt gällande skattesats	20,60	-1 441	21,40	2 517
Ej avdragsgilla kostnader		-3 401		-3 931
Ej skattepliktiga intäkter		6 283		1 465
Underskottsavdrag vars skattevärde ej redovisas som tillgång		-23		-66
Redovisad effektiv skatt	-20,27	1 418	-0,13	-15

Not 14 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	45 310	48 209
Inköp	30 333	0
Valutakursdifferenser	1 828	-2 899
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 470	45 310
Ingående avskrivningar	-39 064	-31 989
Valutakursdifferenser	-1 443	1 708
Årets avskrivningar	-8 121	-8 783
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 628	-39 064
Utgående redovisat värde	28 842	6 245

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	0	0
Inköp	30 333	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	30 333	0
Årets avskrivningar	-3 286	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 286	0
Utgående redovisat värde	27 047	0

2022071339645

2022071339646

Not 15 Goodwill

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 146	9 002
Inköp	79 091	0
Valutakursdifferens	576	-856
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	87 813	8 146
Ingående avskrivningar	-4 888	-3 601
Valutakursdifferens	-346	343
Årets avskrivningar	-19 276	-1 629
Utgående ackumulerade avskrivningar	-24 509	-4 888
Utgående redovisat värde	63 303	3 258

Not 16 Förbättringsutgifter på annans fastighet

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	6 553	7 609
Inköp	0	733
Försäljningar/utrangeringar	-712	-1 518
Valutakursdifferenser	144	-270
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 985	6 553
Ingående avskrivningar	-2 914	-3 422
Försäljningar/utrangeringar	849	1 518
Valutakursdifferenser	-201	122
Årets avskrivningar	-980	-1 132
Utgående ackumulerade avskrivningar	-3 245	-2 914
Utgående redovisat värde	2 740	3 640

Not 17 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	32 511	34 702
Inköp	506	33
Försäljningar/utrangeringar	-16 059	-1 305
Valutakursdifferens	546	-919
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 504	32 511
Ingående avskrivningar	-29 423	-29 808
Försäljningar/utrangeringar	16 060	1 319
Valutakursdifferens	-487	778
Årets avskrivningar	-1 028	-1 712
Utgående ackumulerade avskrivningar	-14 878	-29 423
Utgående redovisat värde	2 626	3 088

Not 18 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	54 092	52 983
Erhållna resultatandelar	5 923	9 660
Utdelningar	-2 478	-6 668
Valutakursdifferens	1 198	-1 883
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	58 735	54 092
Utgående redovisat värde	58 735	54 092

Not 19 Uppskjuten skattefordran

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 974	24 492
Avgående fordringar	-1 484	-3 457
Valutakursdifferens	487	-1 061
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 976	19 974
Utgående redovisat värde	18 976	19 974

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 715	1 730
Tillkommande fordringar	1 418	0
Avgående fordringar	0	-15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 133	1 715
Utgående redovisat värde	3 133	1 715

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Fordran uppdragsgivare	16 314	16 371
Förutbetalda kostnader	20 015	5 995
Bonus/provision	3 552	2 944
PRI saldo	1 546	1 348
Övriga fordringar	5 395	3 764
	46 822	30 422

Not 21 Avsättningar

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Pensioner och liknande förpliktelser		
Belopp vid årets ingång	70 705	70 275
Valutakursdifferens	0	-127
Årets avsättningar	5 918	4 508
Under året ianspråktaga belopp	-3 357	-3 951
	73 265	70 705
Uppskjuten skatteskuld		
Belopp vid årets ingång	957	2 566
Valutakursdifferens	49	-149
Årets förändring	-655	-1 460
	351	957
Övriga avsättningar		
Belopp vid årets ingång	0	0
Årets avsättningar	3 833	0
	3 833	0

Not 22 Skulder till kreditinstitut

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Factoring avseende kundfordringar	52 508	40 324
Övriga skulder, kreditfacilitet Collector Bank	0	80 507
	52 508	120 831

Not 23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Kundbonus och övriga rabatter	89 001	64 095
Upplupna personalrelaterade kostnader	40 024	47 091
Upplupen reklam	23 737	17 941
Upplupen personalbonus	6 772	10 432
Upplupna juridiska och konsultkostnader	865	8 473
Upplupen frakt	3 143	4 013
Övriga upplupna kostnader	8 492	10 770
Skuld till uppdragsgivare	24 303	16 672
Omstruktureringskostnad	2 076	0
Övriga poster	10 118	5 152
	208 530	184 639

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	308	2 215
	308	2 215

Not 24 Räntor och utdelningar

Koncernen

Kassaflöden från in- och utbetalningar som avser ränta ingår i kassaflödesanalysen och rubriken resultat efter finansiella poster med nedanstående belopp:

	2021-12-31	2020-12-31
Erhållen ränta	1 432	4 409
Erlagd ränta	-26 622	-31 760
	-25 190	-27 351

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Erhållen ränta	607	1 112
Erhållen utdelning	30 615	6 846
Erlagd ränta	-21 695	-22 423
	9 526	-14 465

Not 25 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Avskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar	23 617	13 690
Förändringar i avsättningar avseende pensioner	2 560	1 775
Förändringar i övriga avsättningar	834	0
Förändringar i ränteintäkter och räntekostnader	4 258	3 866
Andra icke kassaflödespåverkande poster	-9 069	-16 680
	22 201	2 651

Not 26 Inköp och försäljning mellan koncernföretag

Moderbolaget

Under året har inga koncerninterna inköp eller försäljningar ägt rum.

Not 27 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	247 528	247 528
Förvärv Conaxess Trade nordiska dotterbolag	9 929	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	257 457	247 528
Utgående redovisat värde	257 457	247 528

Not 28 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderbolaget

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
Conaxess Trade Sweden AB	100 %	100 %	120 000	82 493
Conaxess Trade Finland Oy	100 %	100 %	600	4 772
Conaxess Trade Denmark A/S	100 %	100 %	86 000	129 435
Conaxess Trade Norway AS	100 %	100 %	1 972 826	40 757
				257 457

	Org.nr	Säte
Conaxess Trade Sweden AB	556023-2919	Stockholm
Conaxess Trade Finland Oy	164754	Helsingfors
Conaxess Trade Denmark A/S	16015512	Hvidovre
Conaxess Trade Norway AS	915191096	Oslo

Not 29 Antal aktier och kvotvärde

Moderbolaget

Namn	Antal aktier	Kvotvärde
Antal aktier (stycken), kvotvärde (kronor)	1 000	100
		1 000

Not 30 Disposition av vinst eller förlust

Moderbolaget

2021-12-31

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel:

balanserad vinst	8 285
årets vinst	8 413
<hr/>	
	16 698
disponeras så att	
i ny räkning överföres	16 698
<hr/>	
	16 698

Not 31 Uppgifter om moderföretag

Moderbolaget

Moderföretag i den minsta koncernen där Conaxess Trade Holding AB ingår i är Conaxess Holding Sweden AB, org.nr 556552-8741, med säte i Stockholm.

Moderföretag i den största koncernen och där bolagen ingår i och där koncernredovisning upprättas är Aurelius Equity Opportunities SE & Co. KGaA, org.nr HRB 221100, med säte i München, Tyskland.

Not 32 Ställda säkerheter

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Rörliga avgifter i lager för banklån och PRI-pensionsgaranti	190 033	178 677
Bankinsättningar för handelspartners, dansk inlåning och retursystem, import av vin och spritdrycker samt PRI-pensionsgaranti	66 861	63 378
Spärrande bankkonton för handelspartners	20 501	30 103
	277 395	272 158

Not 33 Eventualförpliktelser

Koncernen

	2021-12-31	2020-12-31
Ansvar avseende PRI-pensionsgaranti uppgående till högst 2 % av pensionsskulden	1 465	1 414
	1 465	1 414

Conaxess Trade Denmark A/S:

Bolaget fungerar som förvaltningsbolag i ett danskt gemensamt skatteavtal. Enligt de gemensamma skattebestämmelserna enligt den danska bolagsskattelagen är bolaget därför ansvarigt för inkomstskatter etcetera för de gemensamt beskattade enheterna och för eventuella skyldigheter i samband med skatt på ränta, royalties och utdelning för de gemensamt beskattade enheterna.

Conaxess Trade Denmark Beverages A/S:

Bolaget ingår i ett danskt gemensamt skattearrangemang där Conaxess Trade Denmark A/S fungerar som förvaltningsbolaget. Enligt de gemensamma skattebestämmelserna i den danska bolagsskattelagen ska bolaget därför ansvara för inkomstskatter etcetera för de gemensamt beskattade enheterna och för eventuella skyldigheter som rör skatter på ränta, royalties och utdelning för de gemensamt beskattade enheterna. De gemensamt beskattade enheternas totalt kända nettoskuld enligt det gemensamma skatteavtalet redovisas i förvaltningsbolagets finansiella rapporter.

Not 34 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Koncernen

Inga händelser har inträffat efter balansdagen till detta datum som skulle påverka utvärderingen av koncernredovisningen.

Moderbolaget

Den 24 mars 2022 beslutades vid bolagsstämman i Conaxess Trade Norway AS att utdela 29 MNOK till Conaxess Trade Holding AB, beloppet överfördes den 9 maj 2022.

Stockholm

Uwe Thellmann
Ordförande

Nils Haase
Ledamot

Jacob Schilling
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 35 pages before this page
Dokumentet inneholder 35 sider før denne siden


Tämä asiakirja sisältää 35 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 35 sider før denne side

Detta dokument innehåller 35 sidor före denna sida

2022071339655

Haase - nils.haase@areliusinvest.de - 46.183.103.17

9dd6f735-c818-4d78-be9c-98a4e626a769 - 2022-06-29 08:28:03 UTC +03:00



Uwe Thellmann - uwe.thellmann@areliusinvest.de - 91.14.222.205

a83befce-7783-4952-a0c2-99de4faafe0e - 2022-06-29 12:26:00 UTC +03:00

Jacob Schilling

e2221b56-4e0a-4410-a8e9-7231fb2dc7ff - 2022-06-29 12:31:42 UTC +03:00

NemID / MitID - 97601467-b8b0-42c2-bf89-b0e9e7b67f6b - DK

JOHAN HOLGERSSON

09bb87be-b9ea-4c0f-86fc-d1d1f402379a - 2022-06-29 20:07:57 UTC +03:00

BankID / Freja eID - 3f755c89-b69d-4dc1-95f6-fe449c663228 - SE

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Conaxess Trade Holding AB
organisationsnummer 556752-3948

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Conaxess Trade Holding AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31.

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 2021 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden 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 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 revisionssed 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Den 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 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 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 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 för 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 förvaltning för Conaxess Trade Holding AB för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 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 moderbolagets 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.

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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Upplysning

Vid ingången av året har bolagets egna kapital understigit hälften av aktiekapitalet, varför styrelsen har haft en skyldighet att, enligt 25 kap. 13 § aktiebolagslagen, upprätta en kontrollbalansräkning. Någon kontrollbalansräkning har inte upprättats då det egna kapitalet återställdes i mars 2021.

Stockholm, enligt elektronisk underskrift

Deloitte AB

Johan Holgersson
Auktoriserad revisor

2022071339658

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering.
Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

JOHAN HOLGERSSON

Undertecknare

På uppdrag av: Deloitte AB

Serienummer: 19881117xxxx

IP: 91.145.xxx.xxx

2022-06-29 17:03:42 UTC



2022071339659

Penneo dokumentnyckel: H1HCW-1UGAM-OMM13-61Q6P-2UQ1V-K2PKB

Detta dokument är digitalt signerat genom Penneo.com. Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet

Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar

dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com> Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på <https://penneo.com/validate>