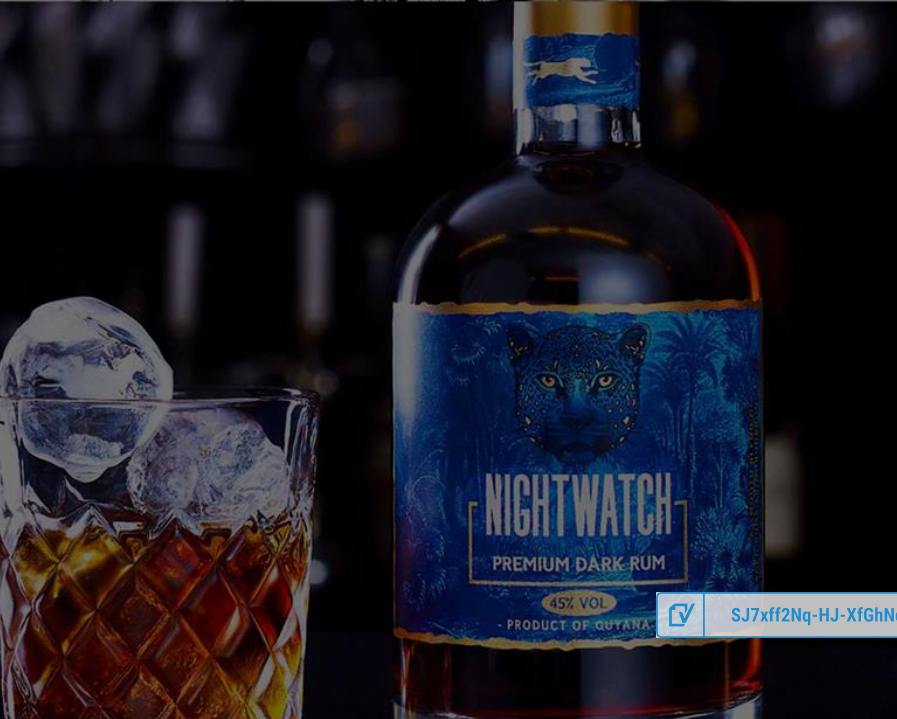




UMIDA GROUP AB (PUBL)

ÅRSREDOVISNING 2021



 SJ7xff2Nq-HJ-XfGhNc

 Umida GROUP

Innehållsförteckning

INLEDNING	4
Flerårsöversikt, koncernen	4
Flerårsöversikt, moderbolaget	5
Tongivande händelser under 2021	5
VD har ordet	8
Målbild	9
Marknad	9
Affärsområden	9
Umida Brands	9
Brands For Fans	10
Umida Partners	11
Aktien och ägarna	13
Ägare per 31 december 2021	14
FÖRVALTNINGBERÄTTELSE	15
Verksamhetsbeskrivning	15
Finansiell utveckling 2021	15
Nettoomsättning 2021	16
Kostnader samt årets resultat 2021	16
Likviditet och finansiering	17
Eget kapital	17
Avskrivningar	17
Anställda	17
Händelser på nya året	18
Risker och riskhantering	18
Bransch- och marknadsrisker	18
Bolagsspecifika risker	19
Förslag till vinstdisposition	20
BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT	21
Rapport över bolagsstyrning	21
Styrelse	23
Koncernledning	24

FINANSIELLA RAPPORTER.....	25
Resultaträkning, koncern.....	25
Balansräkning, koncern.....	26
Balansräkning, koncern.....	27
Kassaflödesanalys, koncern.....	28
Förändring eget kapital, koncern.....	29
Resultaträkning, moderbolaget.....	30
Balansräkning, moderbolaget.....	31
Balansräkning, moderbolaget.....	32
Kassaflödesanalys, moderbolaget.....	33
Förändring eget kapital, moderbolaget.....	34
NOTER.....	35
Not 1 Redovisningsprinciper.....	35
Upplysningar till enskildaposter.....	39

INLEDNING

Umida Group AB (publ)



Umida Group AB (publ) (Umida) producerar, marknadsför och säljer vin, sprit, blanddryck, glögg och andra alkoholhaltiga drycker samt flytande livsmedel. Umida Group är ett innovativt, kvalitets- och miljömedvetet dryckesföretag med visionen att skapa hållbara smakupplevelser.

Umida Group AB (publ) (Umida), är en företagsgrupp inom dryckesbranschen som producerar, marknadsför och säljer vin, sprit, blanddryck, glögg och andra alkoholhaltiga drycker samt flytande livsmedel. UmidaGroup är ett innovativt, snabbfotat och kvalitetsmedvetet dryckesföretag med visionen att skapa unika smakupplevelser.

Genom affärsområdena Brands for Fans, Umida Brands och Umida Partners produceras, marknadsförs, säljs och distribueras både egna och externa uppdragsgivares varumärken. Umida Group verkar idag på en internationell marknad med kunder och uppdragsgivare i över femton olika länder.

Flerårsöversikt, koncernen

Finansiell utveckling	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning (KSEK)	117 602	88 840	75 779	77 090
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	3 978	-4 752	-21 098	-16 942
Resultat i % av nettoomsättningen	3,4	Neg.	Neg.	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	60 179	39 830	58 737	86 896
Soliditet (%)	27	30	23	37
Kassalikviditet	107	86	62	63

Flerårsöversikt, moderbolaget

Finansiell utveckling	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning (KSEK)	14 568	13 006	1 537	11 758
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	-870	-4 123	-17 947	-3 905
Resultat i % av nettoomsättningen	Neg.	Neg.	Neg.	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	39 848	60 597	68 281	77 216
Soliditet (%)	76	37	34	51
Kassalikviditet	115	89	92	110

Tongivande händelser under 2021

- Bolaget har slutit avtal med hård-rockbandet KISS om att utöka produktportföljen med en gin och en ny mörk rom. Produkterna lanserades under det andra respektive det tredje kvartalet under namnen KISS Cold Gin och KISS Monstrum och kompletterar existerande produkterna KISS Black Diamond och KISS Detroit Rock Rum.
- Produkten KISS Black Diamond Premium Dark Rum och KISS Detroit Rock Rum har tilldelats flertalet medaljer vid internationella sprittävlingar.
- Bolagets egna e-handelsplattform/webbshop för Brands for Fans utvecklas och tas i drift under andra kvartalet. Den nya försäljningskanalen genomgår olika testfaser där bolaget löpande optimerar dess innehåll och utformning. Webbshoppen når konsumenter i marknader som Tyskland, Frankrike, Österrike, UK, Belgien, Österrike och Nederländerna. Den nya kanalen kommer fortsatt vara strategiskt viktigt och bolaget har en långsiktig ambition att få försäljningskanalen att växa.
- KISS Cold Gin lanserades under andra kvartalet på Systembolaget och fick snabbt listning i 297 Systembolagsbutiker efter endast två månaders försäljning. Produkten lanserades även i egna webbshoppen direkt till konsumenter i Europa.
- Bolaget har fått rättigheterna att sälja KISS portföljen i USA samt säkrar första order under tredje kvartalet om 10 MSEK från bolagets distributör Amroth. Försäljningen till Amroth uppgår till 20 MSEK under 2021.
- De första leveranserna till USA blev kraftigt försenade och kom fram först efter den viktiga försäljningssäsongen kring högtiderna i slutet av året. Det har lett till att Amroth inte uppnått förutsedd försäljning vid lansering och betalningsvillkoren har förskjutits för Amroth vilket medför en större riskexponering för bolaget.

- Bolaget genomförde en förlansering av KISS portföljen i USA på den årliga KISS Kruse. Mottagandet var mycket gott och fansen uppskattade produkterna. Lanseringen uppmärksammades i bland annat Rolling Stone Magazine, Louder och Blabbermouth.
- Varumärket Motörhead och med storsäljaren Motörhead Premium Dark Rum stod för 20% av bolagets nettoomsättning under året.
- Bolaget lanserade under fjärde kvartalet den fjärde produkten kallad KISS Monstrum inom portföljen KISS Rum Kollektion, en exklusiv mörk rom i begränsad upplaga paketerad i en samlarförpackning där element av den grafiska designen lyser i mörkret, både i USA, Systembolaget och i egna webbshoppen.
- Bolaget fortsätter att bygga egna varumärket Elin och offertvinsten från juni 2020, ELIN Ekologisk Cider fortsätter att finnas på Systembolagets hyllor och finns under första halvåret i 319 butiker.
- Under andra kvartalet utökas det egna varumärket ELIN med Elin Gin Grapefrukt på 350ml PET flaska på Systembolaget. Produkten är en offertvinst och har en fast listning under hela året.
- Bolaget lanserade ytterligare en offertvinst under varumärket ELIN under fjärde kvartalet. En blanddryck med en begränsad sockernivå under 10gr/liter som heter Elin Pären Spritz och beräknas generera 5 MSEK under listningsperioden. Totalt var det 62 produkter som blindprovades i denna upphandling.
- Bolaget har vunnit ytterligare en upphandling hos Systembolaget gällande en Gin. Denna produkt kommer lanseras under varumärket ELIN den första december 2022 och beräknas generera ca 6 MSEK efterföljande 9 månader.
- Bolaget vinner en offert på Systembolaget för en London Dry Gin på 47% förpackad i en PET-flaska på 700ml. Offertvinsten innebär att bolaget vunnit de två ginupphandlingar som Systembolaget utfärdade under 2021. Produkten lanserades under december tillsammans med rock-legenden Ozzy Osbourne med namnet The Ultimate Gin lanserades under fjärde kvartalet på samtliga Systembolagets butiker. Ozzy Osbourne som inledde sin karriär som frontman i det ikoniska rockbandet Black Sabbath. 1980 slog Ozzy igenom som soloartist med albumet Blizzard of Ozz.
- Bolaget ingick under det fjärde kvartalet ett nytt samarbete med det världskända rockbandet Def Leppard. Samarbetet kommer resultera i två högkvalitativa gin-produkter som planeras att lanseras under det andra kvartalet 2022.
- Bolaget har ingått avtal med svenska distributörsbolaget Alias Smith för distribution av KISS-portföljen i UK. Alias Smith arbetar idag med ca 50 distributörer inom Europa och om samarbetet i UK faller ut framgångsrikt siktar parterna på att ingå distributionsavtal i fler länder i Europa.

- Bolagets egna produkt Vinfabrik Äppelglögg fick en återlistning på Systembolaget även detta år och slog nytt försäljningsrekord med 75 000 sålda flaskor och fick åter en listning inför julsäsongen 2022.
- Bolagets offertvinst Vinfabriken Whiskeyglögg på Systembolaget lanserades under november men lyckades inte säkra en återlistning till 2022.
- Bolagets eget varumärke G-glöggi på finska Alko sålde inför denna julsäsong en glögg med körsbärspralin som sålde enligt estimat. Finska monopolet har inga återlistningar inför kommande säsong.
- Storköksortimentet med egna varumärken Blomberg och Monte Flor började året svagt under rådande pandemi men avslutade året starkt.
- Bolaget har lanserat två produkter, High West Whiskey och The Real McCoy Rom, på Systembolaget från Constellation Brands spritportfölj.
- Bolagets varumärkestvist med bolagets tidigare distributör i Finland, Bornicon & Salming OY, om ägandet av varumärket G-Glögi har kommit till beslut. EUIPO som behandlat frågan ger Umida rätt på alla punkter och bedömer att det utom tvivel är Umida som tagit fram och äger varumärket G-Glögi. Domen tillstyrker också Umidas bevisning om att Bornicon & Salming inte handlat enligt god affärsed. Bornicon & Salming OY ägs av svenska Galatea som är en del av Axel Johnson-koncernen.
- Bolaget har under sommar och höst bytt partner för produktionen av majoriteten av bolagets produkter. Förändringen kommer resultera i bättre flöde i kedjan samt förbättrad marginal.
- Bolaget har under andra kvartalet utökat sin företagskredit vid bolagets bank SEB, upp till 3 000 KSEK och i samband med det tagit in ett tillfälligt aktieägarlån om 1 000 KSEK. Bolagets konvertibler som var utställda till bolagets ledning som upptogs i samband med företagskrediten har omvandlats till aktier och lånet har betalats tillbaka.
- Bolaget har under andra kvartalet ansökt om korttidspermittering för två månader för delar av personalstyrkan.

VD har ordet

Det känns fantastiskt när vi nu stänger året 2021 som blir en milstolpe i bolagets historia när svarta siffror på sista raden är ett faktum. Även 2021 blev ett år som präglades av restriktioner och nedstängningar till följd av Covid och nya varianter av Covid som påverkade alla leden i kedjan. Trots tuffa förhållanden har vi lyckats landa nya samarbeten, vunnit fler offertvinster, startat samarbete med ett av Sveriges mest kända influencertrio, bytt produktionspartner, lanserat webbshop i Europa, lanserat i världens största spritmarknad USA, och nått våra utsatta mål om en nettoomsättning om 80 MSEK och lönsamhet. Det känns fantastiskt att leda detta snabbväxande företag mot nya utmaningar och jag är stolt över vårt högpresterande och dedikerade team.

Den fortsatta starka tilltro till bolagets strategi resulterar i en stark organisk tillväxt om 38% för året där bolaget har genererat positivt resultat tre av fyra kvartal varav de två senaste kvartalen har avlöst varandra med nya försäljningsrekord och där det fjärde kvartalet nådde 32M i nettoomsättning exklusive punktskatter.

Samarbetet som inleddes med legendariska rockbandet KISS under hösten 2020 är en starkt bidragande orsak till de nya försäljningsnivåerna och det stora lyftet för affärsområdet Brands for Fans var när KISS portföljen lanserades på världens största spritmarknad USA under slutet av året. Att bolaget numera även verkar på den amerikanska marknaden ställer oss inför nya utmaningar i bolaget men framförallt ger det en kvalitet stämpel när vårt bolag från lilla Sverige får förtroendet att expandera portföljen till nya marknader. Detta uppmärksammas inte bara i Sverige utan även internationellt vilket vi märker när vi får fler förfrågningar om samarbeten från jordens alla hörn. Vår strategi med att arbeta med större samarbetspartners bär således frukt redan under detta år och visar sig vara en bra strategi framåt. När den amerikanska marknaden nu är öppen ger det oss möjligheter att få en helt annan skala på våra framtida lanseringar.

Vi har under året haft som mål att tillföra värden över tid till bolaget, lansering av egna webbshoppen i Europa där vi kan skapa nya band direkt med slutkunder är ett steg i den riktningen. Det ger en ny säljkanal som vi kan kontrollera och kommer ge en fantastisk avkastning då vi ser att försäljning via nätet är en trend som är här för att stanna. Utöver webbshoppen har vi numera ett eget växande varumärke ELIN som har fem fasta listningar på Systembolaget, en ekologisk cider, en ekologisk vodka, en smaksatt gin grapefrukt, en päron spritz och ytterligare en gin som kommer lanseras under fjärde kvartalet 2022. Varumärket ELIN har levererat nästan 600 000 burkar och flaskor till svenska folket och vi ämnar fortsätta bygga varumärken i framtiden.

Umida är idag ett nytt bolag som står inför nästa spännande kapitel i bolagets historia och jag tillsammans med teamet är mycket tacksamma för att vara med att skriva denna historia och fortsätta ge våra aktieägare en god avkastning över tid.



Filip Lundquist, VD Umida Group AB (publ)

Målbild

Umidas mål är att fortsätta att växa i snabb takt med en produktportfölj där bruttomarginalen ligger på 45 procent. Tillväxten skall komma på de nordiska marknaderna genom vunna offerter och importlicenser, genom exportförsäljning av varumärkena inom Brands For Fans-portföljen, samt genom förvärv av kompletterande verksamheter. Således skall Umidas organiska tillväxt komma genom att addera nya produkter och etablering på flera marknader som sedan kompletteras med förvärv. Ambitionen är vidare att stärka lönsamheten och nå en rörelsemarginal på 10 procent över en konjunkturcykel.

Marknad

När pandemin fortsatt haft stark påverkan här i Sverige har försäljningen till Systembolaget gått starkt och vuxit både för oss och för marknaden i stort. Marknaden för hotell, restaurang och catering har varit mindre utmanade än under 2020 och väldigt långsamt kommer indikationer att återhämtningen började under slutet av 2021. Ute i Europa där restriktionerna under pandemin varit mycket hårdare har varit kännbart bland bolagets kunder vilket också har reflekterats i orderböckerna.

Affärsområden

Inom våra tre affärsområden har Brands For Fans fortsatt haft en fantastisk tillväxt och stod under 2021 för 65% av nettoomsättningen. Våra egna varumärken stod för 33% och affärsområdet Umida Partners stod för 2% av nettoomsättningen. Vi ser det som strategiskt viktigt att alla tre affärsområden växer och över tid delar lika på försäljningen, detta för att ge bolaget en riskspridning.

Umida Brands

Egna varumärken fortsätter att vara ett viktigt affärsområde för Umida och vi ser här ett stort värde för våra ägare. Vi har under 2021 lanserat flertalet nya produkter inom våra egna varumärken. Den ekologiska cidern ELIN som lanserades under 2020 fortsätter att ha distribution på Systembolaget efter sin garanterade listningsperiod som gick ut under 2021. Under andra kvartalet lanserades offertvinsten Elin Gin Grapefrukt på Systembolaget som har sålt enligt vår egen och Systembolagets prognos och i december 2021 lanserades Elin Pärön Spritz som är blanddryck med en sockernivå under 10gr/liter. Elin Pärön Spritz är en blanddryck med otroligt låg sockernivå fast med en bibehållen god smak vilket känns både tidsenlig och mottaglig för en yngre målgrupp. Förutom en cider, en smaksatt gin och låghaltig blanddryck har vi numera också en ekologisk vodka under varumärket Elin efter att vi ändrade produktnamnet på en redan befintlig produkt som vi sålde under ett annat varumärke. Vi har tidigare kommunicerat svårigheterna att behålla offertvinster på hyllan efter den garanterade tiden och 9 av 10 offertvinster är borta från Systembolaget inom 12 månader men vi har bevisat att vi kan ligga kvar med egna varumärken och fokus kommer fortsatt vara att få varumärket ELIN att växa.

Denna julsäsong lyckades vi växa glöggportföljen med 299 KSEK (+5,5%) jämfört med föregående år. På Systembolaget har vår listade produkt Vinfabrikens Äppelglögg 11% 375ml sålt väldigt bra i år igen och fick en återlistning inför 2022. Vinfabrikens Whiskey glögg var en offertvinst som lanserades under fjärde kvartalet och sålde för 1 567 KSEK men lyckades inte få en återlistning.

Exportförsäljningen till Finland gick trögare i år än föregående år medan försäljningen till Tyskland låg på samma nivå som föregående år.

Vårt eget varumärke The Pirate Bay som lanserade på Systembolaget via en offertvinst under mars 2019 har fortsatt bibehållit distribution och sålt i linje med försäljningsestimat.



Brands For Fans

Affärsområdet Brand For Fans har varit en tillväxtmotor under året med ett total tillväxt om 72,5% jämfört med 2020. Under 2020 ingicks ett långsiktigt samarbete med den legendariska rock-gruppen KISS och bolaget fick rättigheter att utveckla och sälja spritprodukter för den europeiska marknaden. Efter stora framgångar i Europa under slutet av 2020 och början av 2021 fick bolaget förtroende att lansera produkterna på världens största spritmarknad USA. Under det tredje kvartalet signerades ett avtal med den amerikanska distributören Amroth och den första order kom in på 10 MSEK i nettoomsättning. Den stora tillväxten under året har kommit

från lanseringen av KISS-portföljen på den amerikanska marknaden som totalt uppgick till ca 25% av nettoomsättningen under året.

Samarbetet med KISS har inte bara växt via nya marknader utan under året har även två nya produkter lanserats, KISS Cold Gin och KISS Monstrum.

Under året har även två nya stora samarbeten annonserats. Det första nya samarbetet som även lanserades under 2021 var med rock-legenden Ozzy Osbourne. Produkten The Ultimate Gin lanserades under fjärde kvartalet på samtliga Systembolagets butiker. Ozzy Osbourne som inledde sin karriär som frontman i det ikoniska rockbandet Black Sabbath. 1980 slog Ozzy igenom som soloartist med albumet Blizzard of Ozz. Ozzy Osbourne har en stor och trogen följarskara och under 2022 ska produkten även lanseras i Europa via bolagets egna webshop. Det andra stora samarbetet som annonserades under året var med det världskända rockbandet Def Leppard. Samarbetet kommer resultera i två högkvalitativa gin-produkter som planeras att lanseras under det andra kvartalet 2022.



Under det andra kvartalet lanserade bolaget sin egen e-handels webshop inom affärsområdet Brands For Fans, www.brandsforfans.com

Syftet med att äga och driva en egen webshop är att komma närmre konsumenterna och fansen. Att kunna äga konsumenterna och bygga upp egna relationer och grupper av konsumenter kommer att vara värdefullt över tid. Utrullningen under året skedde i mindre skala och det pågick mycket testande. Under kommande år räknar bolaget med att investera mer för att få webshopen att växa samt att anställa en dedikerad resurs som driver webshopen.

Umida Partners

Affärsområden som är relativt nytt har sedan slutet 2020 arbetat med den amerikanska dryckesjätten Constellation Brands som är ett av världens största varumärkesägare inom alkoholindustrin. Varumärkena från Constellation Brands som lanserade under 2021 på Systembolagets beställningsassortiment var The Real McCoy rom och High West Whiskey. Lanseringen gick enligt förväntningarna och alla parter är medvetna om att det tar tid att bygga

nya varumärken på Systembolaget. Ingen av de lanserade produkterna lyckats ta sig in på det fasta sortimentet men kännedomen för varumärkena ökade kraftigt vilket är en viktig parameter för Constellation Brands. Tillväxtmodellerna för detta affärsområde kan se väldigt olika ut och att vinna förtroendet för flera varumärken från en etablerad varumärkesägare eller förvärvar en befintlig distributör med en stark portfölj med hög närvaro på marknaden kan tillväxten och lönsamheten i affärsområdet komma väldigt fort. Ambitionen framöver är att öka fokus kring affärsområdet för vi vet att det ger snabb effekt och adderar värde till våra aktieägare men under året har fokuset varit mer koncentrerat kring Umida Brands och Brands For Fans.

Under första halvåret avslutades samarbetet med den alkoholfria vinproducenten Le Petit Berét där bolaget samarbetade tillsammans med Magnus Hedman. En produkt hade lyckats få en listning på Systembolaget men försäljningen var tyvärr vikande. Samarbetet har varit gynnsamt för alla parter och det blev ett naturligt avslut när båda parterna behövde ge fokus till andra områden och försäljningen minskade.



Aktien och ägarna

Aktien

Bolagets stamaktie av serie B är sedan den 31 januari 2011 upptagen till handel på Spotlight Stock Market, under kortnamnet UMIDA B.

Aktierna i Umida Group har emitterats i enlighet med svensk lagstiftning och är denominerade i svenska kronor (SEK). Enligt bolagsordningen kan Umida ge ut aktier i två aktieslag, stamaktier av serie A och stamaktier av serie B.

Aktiefördelning per den 31 december 2021

Stamaktier av serie A	100 st
Stamaktier av serie B	22 899 130 st
Totalt utgivna aktier	22 899 230 st

Umida Group AB (publ)s bolagsordning anger att aktiekapitalet skall uppgå till lägst 6 000 000 kronor och högst 24 000 000 kronor, samt att antalet aktier skall uppgå till lägst 15 000 000 och högst 60 000 000.

Vid bolagsstämma röstar varje aktieägare i kraft av det röstetal som medföljer innehavda aktieslag.

Aktieägare har normalt företrädesrätt till teckning av nya aktier, teckningsoptioner och konvertibla skuldebrev i enlighet med aktiebolagslagen, såvida inte bolagsstämman eller styrelsen med stöd av bolagsstämmans bemyndigande beslutar om avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt. Inga begränsningar föreligger avseende aktiernas överlåtbarhet.

Under 2020 har aktieägarna godkänt två incitamentsprogram för bolagets anställda. Programmen löper över perioden oktober 2020 till oktober 2022 samt oktober 2020 till oktober 2023. Det första teckningsoptionsprogrammet 2020/2022 tecknades till 92% och kommer vid maximal konvertering till aktier ge en utspädning om 1,19% motsvarande 275 000 nya aktier. Det andra teckningsoptionsprogrammet 2020/2023 tecknades till en nivå om 65% som vid maximal konvertering till aktier ger en utspädning om 2,33% motsvarande 550 000 aktier.

Centralt aktieregister och ISIN-nummer

De utgivna aktierna i Umida Group är registrerade enbart i elektronisk form i enlighet med avstämningsförbehåll i bolagsordningen. Aktieboken förs av Euroclear Sweden AB.

Bolagets registrerade aktier har följande ISIN-koder

Stamaktier av serie A	SE0009190770
Stamaktier av serie B	SE0009190788

Utdelningspolicy

Enligt Umida Groups utdelningspolicy ska styrelsen årligen pröva möjligheten till vinstutdelning. I övervägandet om framtida utdelning kommer styrelsen att beakta flera faktorer, bland annat Umida Groups verksamhet, rörelseresultat och finansiella ställning, aktuellt och förväntat likviditetsbehov, expansionsplaner, avtalsmässiga begränsningar och andra faktorer. Historiskt har bolaget genererat en förlust och utdelning inte varit aktuellt. Bolaget kommer prioritera stark tillväxt under kommande åren.

Eventuell utdelning beslutas av bolagsstämman efter förslag från styrelsen. Rätt till utdelning tillfaller den som vid av bolagsstämman fastställd avstämningsdag är registrerad i den av Euroclear Sweden AB förda aktieboken. Bolagets samtliga aktier berättigar till utdelning. Det finns inga garantier för att det för ett visst år kommer att föreslås eller beslutas om någon utdelning i Bolaget.

Ägare per 31 december 2021

Namn	Summa innehav	Innehav %	Röster %
Försäkringsbolaget Avanza Pension	3 975 002	17,36%	17,36%
Nordnet Pensionförsäkring AB	1 296 544	5,66%	5,66%
Björn Svensson	1 283 330	5,60%	5,60%
Jämterud, Mats	1 033 681	4,51%	4,51%
Jakobsson, Ulf	452 466	1,98%	1,98%
Sami Asani	428 300	1,87%	1,87%
Andrew Wood	380 000	1,66%	1,66%
Fredrik Englund	350 493	1,53%	1,53%
Claes Mellgren	344 000	1,50%	1,50%
Fatih, Kurtulus	276 722	1,21%	1,21%

FÖRVALTNINGBERÄTTELSE

Styrelsen och verkställande direktören för Umida Group AB (publ), org.nr 556740-5070 avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2021.

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget har under 2021 fördjupat samarbetet med det legendariska rockbandet KISS genom att lansera ytterligare två produkter under året. Lanseringen av KISS Cold Gin och KISS Monstrum och lansering på den amerikanska marknaden för hela KISS produktportföljen bidrog till ett starkt tredje och ännu starkare fjärde kvartal. Affärsområdet Brands for Fans har fortsatt vara drivande i bolagets tillväxt och lönsamhet och kommer fortsätta vara en viktig del för lång tid framåt. Under 2021 har bolaget vunnit nya offertvinster som hjälper bolaget bygga båda nya varumärken och lansera nya produkter inom egna etablerade varumärken som Elin. Bolagets förutsättningar för en uthållig lönsam tillväxt där en optimerad organisation ständigt arbetar med innovation och varumärkesbyggnad för fortsatt tillväxt fortsätter vara bolagets största ambition.

Finansiell utveckling 2021

	2021-12-31	2020-12-31
Nettoomsättning (KSEK)	117 602	88 480
Nettointäkter exkl punktskatter	80 393	58 340
Resultat efter finansiella poster (KSEK)	3 978	-4 329
Resultat i % av nettoomsättningen	3,4	Neg.
Resultat i % av nettointäkter exkl punktskatt	4,9	Neg.
Balansomslutning (KSEK)	60 179	39 830
Soliditet (%)	27	29
Kassalikviditet	107	86
Resultat per aktie	0,17	-0,19
Eget kapital per 31 december (KSEK)	16 224	11 709
Eget kapital per aktie den 31 december (kr)	0,71	0,51

Nettoomsättning 2021

Koncernens nettoomsättning, exklusive punktskatter, sett till helåret ökar med 22 053 KSEK.

Affärsområdet Brands For Fans med samarbeten med legendariska band som KISS, Motörhead, Ozzy Osbourne, Ghost, Slayer har fortsatt vara en strategisk prioritering i bolagets tillväxtresa. Omsättningen från Brands For Fans stod för 65 procent (55%) där KISS portföljen ökade med 22 300 KSEK jämfört med föregående år och under varumärket Motörhead fortsätter storsäljaren Motörhead Premium Dark Rum att öka med 1 141 KSEK (+9%) jämfört med föregående år. Nya samarbetet med Ozzy Osbourne lanserades under december 2021 och bidrog med ytterligare 900 KSEK under fjärde kvartalet.

Affärsområdet Umida Brands med egna varumärket Elin har lanserat ytterligare två nya offertvinster under året, blanddrycken Elin Pärön Spritz och Elin Gin Grapefrukt på Systembolaget. Varumärket Elin har ökat med 4 082 KSEK jämfört med föregående år. Nightwatch som var en offertvinst och lanserades under första halvåret 2020 har lyckats behålla distribution till Systembolaget även under 2021 men med färre butiker vilket är en bedrift när många offertvinster försvinner efter offertvinstens listningsperiod. Nightwatch försäljning minskade med -2 297 KSEK (-50,8%). Försäljningen av egna varumärken i Storkökssortiment har känt av effekterna av Covid-19 och försäljningen minskade drastiskt under andra kvartalet men för att sedan komma tillbaka till normala nivåer under senare hälften av året. Försäljningen för Storkökssortimentet ökade med 1 334 KSEK (16%) jämfört med föregående år.

Det relativt nystartade affärsområdet Umida Partners har under 2021 lanserat två produkter från Constellation Brands portföljen, The Real McCoy och High West American Prairie Whiskey som generade 494 KSEK under året. Bolaget har avslutat samarbetet med Le Petit Berét under första halvåret 2021 och resulterat i ett försäljningstapp om -2 393 KSEK (-84,9%).

Den kraftigt ökade exportförsäljning till USA under året har vid värdering av kundreskontrona givit en positiv valutaeffekt om 600 KSEK vid årets slut.

Kostnader samt årets resultat 2021

Koncernens bruttomarginal hamnade på 38,7 procent för 2021 vilket är högre än föregående års marginal om 30 procent. Utökad produktportfölj av befintliga samarbeten, nya samarbeten, nya lanseringar med egna varumärken och byte av produktionspartner är bidragande faktorer till förbättrad bruttomarginal samtidigt som lagerjusterande poster uppgår till -500 KSEK under året 2021.

Koncernens kostnader exklusive råvaror och förnödenheter, ökade från -26 098 KSEK till -29 355 KSEK dvs en ökning med netto 3 257 KSEK för perioden jämfört med året innan. Ökade kostnaderna avser bland annat avsättning för marknadsföring lansering i USA -2 050 KSEK, ökade personalkostnader -1 623 KSEK, reservering av befarade kundförluster -295 KSEK samtidigt som besparingar har gjorts på poster som konsultarvoden och övriga tjänster.

Rörelseresultatet för året landade på 4 501 KSEK (-7 572 KSEK) vilket var en förbättring med 12 073 KSEK.

Likviditet och finansiering

Per den 31 december 2021 uppgick koncernens banktillgodohavanden till 953 KSEK (4 958 KSEK).

Likviditeten under inledande delen av 2021 har varit bättre än tidigare år vilket beror på det starka försäljning under fjärde kvartalet 2020. Den förbättrade finansiella ställningen resulterade att Bolaget kunde samla alla dotterbolagen i samma bank och för att säkerställa finansiering av prioriteringar under året medgavs en företagskredit från banken om 3 000 KSEK villkorat aktieägarlån om 1 000 KSEK varav 500 KSEK var en konvertibel. Detta lån har återbetalats.

Under perioden när Bolaget bytte produktionspartner och producerade produkter inför lansering USA medgavs en tillfällig checkkredit om 2 500 KSEK för att säkerställa fortsatt drift och produktion av varor. Detta lån återbetalades i början av 2022.

Bolaget har under året sökt och fått beviljat anstånd hos Skatteverket till ett belopp om cirka 7 000 KSEK som förfaller under 2022 och 2023.

I samband med upphandlingen med ny produktionspartner har bolaget under kvartalet lämnat en deposition om 1 400 KSEK som säkerhet och lämnat deposition för nytt kontor 200 KSEK.

Bolagets kassaflöde är negativt under året vilket är främst ett resultat av de fraktproblem som påverkat bolagets distributör Amroth i USA som påverkat betalningsflödena.

Eget kapital

Per den 31 december 2021 uppgick koncernens egna kapital till 16 224 KSEK (11 709 KSEK).

Under 2021 omvandlades Bolagets konvertibla lån om 500 KSEK som upptogs i samband med checkkrediten som medgavs från SEB. Konvertiblerna var utställd till anställda i bolagets ledning Aron Källström och Fatih Kurtulus och omfattade 106 156 B-aktier till en konverteringskurs om 4,71 kronor efter styrelsebeslut den 8 april 2021, med stöd av bolagsstämmans bemyndigande vid årsstämman.

Koncernens soliditet uppgick den 31 december 2021 till 27 procent (29).

Avskrivningar

Avskrivningar för året har belastat resultatet med 2 327 KSEK (1 655 KSEK). Årets ökning avser en nedskrivning i Götene Vin & Spritfabrik AB om 858 KSEK som är förbättringar på annans fastighet i samband med att avskrivningsperioden justerades till hyresavtalets längd.

Anställda

Koncernen hade per bokslutsdagen 10 anställda. Medelantalet under året har uppgått till 11 anställda, att jämföra med 8 personer året innan. Bolaget har under året rekryterat en Sales & Marketing Coordinator, Creative Director och Brand Manager.

Händelser på nya året

Systembolagets försäljning ut till kund har haft en inledande svag start på det nya året men Bolagets försäljning till Systembolaget har ändå varit fortsatt stabil. Storkökssortimentet fortsätter att se en långsam återhämtning på det nya året även om försäljningsnivåerna fortfarande är lägre än innan pandemin. Bolaget har ingått i ett nytt samarbete med influencertrion JLC där man tillsammans lanserar en Rom och Cola under ett nytt varumärke Joluca Cocktails och har en månad efter lansering redan sålt över 100 000 burkar. Bolaget har ingått avtal med världsberömda DAOU Vinyards och lanserade ett första vin i Systembolagets tillfälliga sortiment i början av året. Genom de försenade leveranser av KISS-portföljen till bolagets nya distributör i USA och den därmed hörande uteblivna försäljningen under högtiderna i slutet av året, har distributören inte kunnat betala sina skulder som förfallit under första kvartalet 2022. Detta innebär en riske exponering för gruppen. Per årsskiftet uppgick gruppens fordran på distributören till 17 200 Mkr och per den sista mars återstår 16 500 Mkr, värderat till valutakursen per balansdagen. Bolaget har under slutet av kvartal ett upptagit ett lån om 7 500 KSEK från DBT för att kortsiktigt förstärka likviditeten.

Risker och riskhantering

Umidas verksamhet är liksom allt företagande förenad med risk. Det är därför av stor vikt att vid bedömning av Bolagets tillväxtpöjligheter även beakta relevanta risker. Ett antal faktorer utanför Bolagets kontroll påverkar dess resultat och finansiella ställning liksom ett flertal faktorer vars effekter Bolaget kan påverka genom sitt agerande. Nedanstående riskfaktorer bedöms vara de som kan komma att få störst inverkan på Bolagets framtida utveckling. Förteckningen över tänkbara riskfaktorer skall inte anses som fullständig. Ej heller är riskerna rangordnade efter grad av betydelse.

Bransch- och marknadsrisker

Konjunktur- och valutakursutveckling

Externa faktorer av mer generell karaktär såsom utbud och efterfrågan, växelkurser samt ekonomiskt klimat, kan inverka på Bolagets verksamhet och lönsamhet.

Marknadsutveckling

Marknadens acceptans av nya produkter är svår att förutsäga och det kan ta längre tid än Bolaget kan förutse idag. Även om den geografiska spridningen i någon mån borde kunna kompensera för tröghet på en viss marknad, kan det ta längre tid än planerat att nå de volymer som krävs för att Bolaget skall uppnå acceptabel lönsamhet.

Politiskt klimat

Umidas verksamhet kan komma att påverkas av framtida politiska beslut rörande Bolagets produkter och marknad. Lagstiftning kring alkohol och utskänkning kan få konsekvenser för Bolaget.

Konkurrens

Umida Group arbetar med flera nya produkter på en traditionell marknad och konkurrerar främst med befintliga lösningar, det vill säga vin och sprit förpackade i glasflaskor, PET-flaskor samt så kallade bag-in-box.

Leverantörer

Koncernen har ett nära samarbete med sina leverantörer. Tillsammans med dessa utvecklar koncernen sina produkter, tappar dem i olika förpackningslösningar samt hanterar logistik och IT. Vidare köper koncernen dryck från internationella aktörer. Det kan inte uteslutas att koncernens leverantörer hamnar i obestånd eller väljer att avsluta sina samarbeten, vilket kan få en negativ inverkan på verksamheten.

Teknikutveckling

Den tekniska utvecklingen sker generellt sett snabbt och kontinuerligt. Det är avgörande för koncernen att de tekniska lösningar koncernen använder för att förpacka drycker accepteras av bl a kunder, användare och regulatoriska myndigheter. I framtiden kan andra tekniker introduceras och det är inte säkert att koncernen har möjlighet och förmåga att vidareutveckla sina produkter för att möta de nya krav som teknikutvecklingen ställer. Det finns även en risk att nedlagda kostnader för produktutveckling inte resulterar i kommersiella framgångar.

Bolagsspecifika risker

Beroende av nyckelpersoner och medarbetare

Koncernens utveckling är avhängt förmågan att rekrytera och behålla kvalificerad personal, med kunskap och erfarenhet av branschen och kring hanteringen av alkoholhaltiga drycker. Det kan inte uteslutas att förlusten av vissa nyckelpersoner i koncernens organisation skulle medföra nackdelar för verksamheten.

Försäljning

Efterfrågan på koncernens produkter kan minska eller inte öka i nödvändig omfattning för att uppnå en god resultatutveckling i koncernen där den pågående Corona-epidemin har negativa effekter på koncernens restaurang och exportförsäljning. Det kan inte uteslutas att koncernen genom missbedömningar, bristande marknadsföring eller konkurrenser agerande inte kommer att uppnå tillräckliga försäljningsvolymerna för att förväntad expansion eller ekonomisk utveckling skall förverkligas. Skulle omfattningen hos koncernens försäljning inte utvecklas som förväntat kan koncernens ställning och avkastningsförmåga försämrats. Bolaget agerar på en internationell marknad där kundernas förutsättningar att fortsätta driva sin affärsmodell kan påverkas av händelser lokalt och/eller internationellt som kan leda till förskjutna betalningsvillkor eller kundförluster för Bolaget.

Intjäningsförmåga och framtida kapitalbehov

Det kan inte uteslutas att det tar längre tid än beräknat innan koncernen når ett uthålligt positivt kassaflöde. Det kan inte heller uteslutas att koncernen i framtiden kan komma att söka nytt externt kapital. Det finns inga garantier att det i så fall kan anskaffas på för aktieägare fördelaktiga villkor. Ett misslyckande i att generera vinster i tillräcklig omfattning kan påverka koncernens marknadsvärde negativt.

Regelverk och tillstånd

Bolagen har tillstånd att bedriva handel och tillverkning av alkoholhaltiga drycker och står under tillsyn av Livsmedelsverket och Särskilda Skattekontoret i Ludvika. Beslut om lagändring skulle kunna inverka på Bolagens produktion och/eller försäljning.

Kontroll över Bolaget

Då Bolagets aktie är listad kan ägarstrukturen komma att förändras över tiden. Det kan inte uteslutas att nuvarande sammansättning av ägare kommer att förändras, varvid Bolagets verksamhetsinriktning kan komma att avvika från den som idag utstakats av Bolagets styrelse.

Förslag till vinstdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står

balanserad förlust	-79 843 494
överkursfond	95 180 796
årets resultat	<u>7 089 811</u>
	<u>22 427 113</u>
Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	<u>22 427 113</u>
	<u>22 427 113</u>

Styrelsen föreslår att ingen utdelning sker till ägarna.

BOLAGSSTYRNINGSRAPPORT

Rapport över bolagsstyrning

Umida Group AB (publ) är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm som bedriver sin verksamhet främst i Sverige. Umida Groups B-aktie är upptagen till handel på Spotlight Stock Market.

Styrning, ledning och kontroll av Bolaget fördelas mellan aktieägarna på årsstämman, bolagets styrelse och verkställande direktör. Verksamheten regleras bland annat av svensk aktiebolagslag, gällande bolagsordning samt Spotlights regelverk.

Umida Groups bolagsstyrning syftar dels till att säkerställa att Bolaget efterlever tillämpliga lagar, regler och processer och dels till att skapa en hållbar avkastning till aktieägarna genom god riskkontroll och en sund företagskultur samt säkerställa ett effektivt beslutsfattande. Umida Groups bolagsstyrning präglas av tydligt definierade ansvars- och rollfördelningar inom Bolaget samt den goda ordning och reda som finns i Umida Groups interna system.

Rapport över bolagsstyrning

Bolagsstyrning avser det regelverk och den struktur som etablerats för att effektivt och kontrollerat styra och leda verksamheten i Bolaget. Bolaget är inte skyldigt att tillämpa Svensk Kod för Bolagsstyrning och har ej åtagit sig att frivilligt följa den.

Bolagsordningen

Bolagsordning i Umida Group som antogs vid ordinarie bolagsstämma den 27 maj 2021 återfinns i sin helhet på www.umidagroup.se. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att, direkt eller indirekt via bolag, bedriva tillverkning, förpackning och försäljning av mat och dryck, bedriva partihandel med alkoholhaltiga drycker, äga och hyra ut fast egendom, samt därmed tillförenlig verksamhet.

Enligt bolagsordningen kan Umida Group AB (publ) ge ut aktier i två aktieslag, stamaktier av serie A samt stamaktier av serie B. Varje stamaktie av serie A har ett röstvärde om tio (10) röster och varje stamaktie av serie B ett röstvärde om en (1) röst.

Styrelse

Styrelsens uppgift är att med kontinuitet och långsiktighet säkerställa Umida Groups utveckling i syfte att skapa hållbar avkastning till aktieägarna.

Umida Valberedning har bestått av representanter från ett par av de större aktieägarna.

Inför årsstämman i Umida Group AB (publ) den 10 maj 2022 offentliggör valberedningen sitt förslag avseende styrelseordförande och övriga styrelseledamöter.

Styrelsen skall ha en välbalanserad sammansättning som fångar upp en bred kompetens inom affärsutveckling, entreprenörskap, marknadsföring, försäljning samt djup kunskap inom dryckesindustrin med fokus på alkoholhaltiga drycker och flytande livsmedel som säljs till både konsument- som restaurangmarknaden.

Styrelsen ska enligt bolagsordningen bestå av lägst tre och högst åtta ledamöter, inräknat styrelsens ordförande. Under 2021 har styrelsen bestått av fyra ordinarie ledamöter, varav två varit oberoende ledamöter i förhållande till Bolaget och bolagsledningen, en ledamot oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare och 1 ledamot som innehar en operativ roll i Bolaget.

Bolagets styrelse väljs vid årsstämman. Valet av styrelse gäller perioden fram till och med nästkommande årsstämma. Bolaget utser inga särskilda kommittéer eller utskott för revisions- eller ersättningsfrågor utan hela styrelsen är engagerade i dessa frågor.

Vid årsstämman 2021 bemyndigades inte styrelsen att för tiden fram till nästa årsstämma, att, inom Bolagets aktiekapitalgränser, vid ett eller flera tillfällen fram till nästa årsstämma fatta beslut om nyemission av aktier, konvertibler och/eller teckningsoptioner mot kontant betalning och/eller med bestämmelse om apport eller kvittning eller annars med villkor och att därvid kunna avvika från aktieägarnas företrädesrätt.

Vid årsstämma väljs även revisor. Vid årsstämman 2021 valdes Moore Allegretto AB med auktoriserade revisorn Lars Erik Engberg som huvudansvarig revisor. Revisorn rapporterar vid minst två tillfällen årligen direkt till styrelsen.

Den verkställande direktören utses av styrelsen och har främst ansvar för Bolagets löpande förvaltning och den dagliga driften. Arbets- och ansvarsfördelningen mellan styrelsen och VD anges i arbetsordningen för styrelsen och VD-instruktionen. VD ansvarar också för att upprätta rapporter och sammanställa information om Bolaget inför styrelsemöten och är föredragande av materialet på styrelsesammanträden.

Internkontroll

Den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen har anpassats till omfattningen av Umida Groups verksamhet. Basen utgörs av styrelsens arbetsordning, styrelsens instruktioner och riktlinjer till VD för den ekonomiska rapporteringen. Ledningen ansvarar för interna kontrollaktiviteter och styrelsen är aktivt engagerad i kontrollen av beslutsprocesser för väsentliga beslut såsom nya stora avtal och uppdrag, större investeringar, granskningar av finansiella rapporter samt uppföljning av väsentliga risker i den löpande förvaltningen. Den interna kontrollen bedöms vara ändamålsenlig för Umida Groups verksamhet.

Styrelsen har under 2020 haft nio (9) protokollförda möten. Styrelsen har varit beslutsför vid samtliga möten.

Umida Group AB (publ) har under året haft en bolagsstämma den 27 maj 2021.

Ersättningar till styrelse och ledande befattningshavare

Ersättning till styrelsens ordförande och ledamöter beslutas av bolagsstämma. Vid årsstämman 2021 beslutades att styrelsens ordförande skulle erhålla 150 KSEK, och ledamöterna 75 KSEK vardera, exklusive sociala avgifter. Ersättningarna är oförändrade från föregående år med ett förtydligande att arvoden ej utgår till de ledamöter i styrelsen som uppbär annan ersättning från Bolaget.

Styrelse

Styrelsen består idag av fyra personer, inklusive ordförande. Styrelseledamöterna väljs årligen vid årsstämma för tiden intill slutet av nästa årsstämma. Sedan ordinarie bolagsstämma 27 maj 2021 består styrelsen av följande personer.



Mats Jämterud

(född 1967) Styrelseordförande, invald i april 2015. Entreprenör med över tjugo års erfarenhet av konceptutveckling, försäljning och strategisk marknadsföring både i Sverige och internationellt för varumärken som ABSOLUT, Disney, Electrolux och Ericsson. Tidigare ägare och VD för tre större kommunikationsbyråer samt en av grundarna till fastighetsbolaget Arlandastad Holding. Driver idag egen konsultverksamhet inom strategisk marknadsföring och event.

Aktieinnehav per 2021-12-31: Totalt 329 374 + 704 307 (via bolag) aktier



Johan Sjökvist

(född 1971) Styrelseledamot, invald i april 2015. Johan Sjökvist är konsult inom marknadsföring och medieval med 20+ års erfarenhet från reklam, media och varumärkes-byggande. Han driver idag reklambyrå Spin The Bottle AB samt är styrelseledamot i ett antal privatägda företag utöver i Umida Group AB (publ.). Johan har tidigare varit VD för mediebyrå Starco9 i Sverige, strategichef på reklambyrå Lowe Brindfors, samt managementkonsult på McKinsey & Co.

Aktieinnehav per 2021-12-31: Totalt 101 400 (via bolag) aktier



Yvonne Wener

(född 1970). Yvonne Wener startade Brands For Fans 2012 och har arbetat med några av musikindustrins största namn. Hon har över 20 års erfarenhet från vin- och spritbranschen från ledande företaget Philipson Söderberg, och har arbetat med sälj och marknadsföring och strategi för varumärken som Jack Daniels, Campari och Lindemans m fl.

Aktieinnehav per 2021-12-31: Totalt 151 959 aktier



Carl Caap

(född 1970). Carl har arbetat som CFO i 14 års tid, varav de senaste 9,5 åren på Tiger of Sweden. Carl inledde sin karriär i kapitalförvaltningsbranschen för att därefter rådgå börsbolag omkring Investor Relations frågor, för att sedan övergå till mer affärsnära ekonomi-roller som han arbetat med under de senaste 20 åren. Carl har en MSc. i Internationell ekonomi från Handelshögskolan i Göteborg

Aktieinnehav per 2021-12-31: Totalt 10 000 aktier

Koncernledning

Filip Lundquist

(född 1986) Verkställande direktör sedan 2020. Filip har bred sälj- och marknadsbakgrund och kommer senast från Treasury Wine Estate och före det från L'Oréal. Filip har erfarenhet av alla säljkanaler och har arbetat både nationellt och internationellt.

Aktieinnehav per 2021-12-31: 128 000 aktier, 190 000 optioner

Aron Källström

(född 1980) CFO sedan 2020. Aron har mer än 15 års erfarenhet från musikindustrin och har arbetat i roller som Finance Manager och Group Business Controller inom ekonomifunktionen. Kommer senast från Akademikliniken som är ledande aktör inom Privat Sjukvård.

Aktieinnehav per 2021-12-31: 21 231 aktier, 190 000 optioner

Fatih Kurtulus

(född 1976) Head of Sourcing and Supply sedan 2019. Fatih har 20 års erfarenhet från olika operativa roller inom tillverkningsindustrin, främst inom inköp, logistik och produktionsplanering. Senast kom Fatih från det amerikanska bolaget Sanmina Corporation som är en av världens största underleverantörer inom elektronik där Fatih hade en ledande roll som divisionschef för inköp och logistik.

Aktieinnehav per 2021-12-31: 276 722 aktier, 190 000 optioner

Tiffany Ingle

(född 1987) anställdes i bolaget 2019 och har sedan 2021 rollen Head of Marketing. Tiffany har en internationell bakgrund, är uppväxt i Australien och efter studierna arbetade Tiffany under 10 år i London som bland annat marknadschef för Whole Foods.

Aktieinnehav 2021-12-31: 0 aktier, 25 000 optioner

Revisor

Moore Allegretto AB med Lars Erik Engberg som huvudansvarig revisor

Lars Erik Engberg (född 1958) är Bolagets revisor sedan 2014. Lars-Erik Engberg är auktoriserad revisor, verksam vid Moore Allegretto AB och medlem i FAR.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning, koncern

KSEK

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	117 602	88 480
Punktskatter		-37 209	-30 140
Nettoomsättning exkl punktskatter		80 393	58 340
Aktiverat arbete för egen räkning		973	146
Övriga rörelseintäkter	3	1 801	869
		<hr/>	<hr/>
		83 167	59 355
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-49 310	-40 829
Övriga externa kostnader	4	-14 628	-13 540
Personalkostnader	5	-12 277	-10 654
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-2 327	-1 655
Övriga rörelsekostnader		-123	-248
		<hr/>	<hr/>
		-78 665	-66 926
Rörelseresultat		4 502	-7 571
Resultat från finansiella poster			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	5 142
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-524	-2 322
		<hr/>	<hr/>
		-524	2 820
Resultat efter finansiella poster		3 978	-4 751
Resultat före skatt		3 978	-4 751
Skatt på årets resultat	6	31	422
Årets resultat		<hr/> 4 009 <hr/>	<hr/> -4 329 <hr/>

Balansräkning, koncern

KSEK

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Varumärken	7	877	1 097
Goodwill	8	5 067	6 098
Övriga immateriella anläggningstillgångar	9	1 053	156
Summa immateriella anläggningstillgångar		6 997	7 351

Materiella anläggningstillgångar

Förbättringsutgifter på annans fastighet	10	839	1 833
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	88	0
Inventarier, verktyg och installationer	12	188	0
Summa materiella anläggningstillgångar		1 115	1 833

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	14	33	33
Andra långfristiga fordringar	16	1 734	15
Summa finansiella anläggningstillgångar		1 767	48

Summa anläggningstillgångar

9 879 9 232

Omsättningstillgångar

Varulager m.m.

Färdiga varor och handelsvaror		8 129	6 520
Förskott till leverantörer		423	0
Summa varulager m.m.		8 552	6 520

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		39 703	17 151
Övriga fordringar		29	45
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 063	1 924
Summa kortfristiga fordringar		40 795	19 120

Kassa och bank

Kassa och bank		953	4 958
Summa kassa och bank		953	4 958

Summa omsättningstillgångar

50 300 30 598

SUMMA TILLGÅNGAR

60 179 39 830

Balansräkning, koncern

KSEK

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital, koncern			
Aktiekapital		7 860	7 824
Övrigt tillskjutet kapital		95 410	94 940
Annat eget kapital inklusive årets resultat		-87 046	-91 055
Summa eget kapital, koncern		16 224	11 709
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld	15	178	223
Summa avsättningar		178	223
Långfristiga skulder			
Checkräkningskredit	19	4 644	0
Summa långfristiga skulder		4 644	0
Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut		0	0
Leverantörsskulder		8 245	8 048
Skulder till koncernföretag		0	0
Aktuell skatteskuld		241	373
Övriga skulder		24 484	16 152
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	6 163	3 325
Summa kortfristiga skulder		39 133	27 898
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		60 179	39 830

Kassaflödesanalys, koncern

KSEK

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat		4 502	-7 571
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		2 327	1 604
Erlagd ränta		-524	-2 320
Betald inkomstskatt		-13	-9
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		6 292	-8 296
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-2 032	2 417
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-22 552	-6 959
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		877	3 344
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		197	1 958
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		11 038	5 984
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-6 180	-13 520
Investeringsverksamheten			
Förvärv av övriga immateriella anläggningstillgångar	9	-973	-156
Förvärv av byggnader och mark	10, 11	0	-283
Förvärv av maskiner o andra tekniska anläggningar	12, 13	-94	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer		-189	0
Försäljning av andelar i koncernföretag	14	0	14 670
Ny utlåning till utomstående	17	-1 719	0
Återbetalning av lån från utomstående	17	0	532
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-2 975	14 763
Finansieringsverksamheten			
Årets nyemission/personaloptioner		506	167
Förändring checkräkningskredit		4 644	-80
Amortering långfristiga lån		0	-200
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		5 150	-113
Förändring av likvida medel		-4 005	1 130
Likvida medel vid årets början		4 958	3 828
Likvida medel vid årets slut		953	4 958

Förändring eget kapital, koncern

	Aktiekapital	Övrigt tillskjutet kapital	Annat eget kapital inkl årets resultat	Summa eget kapital
Belopp vid årets ingång	7 824	94 940	-91 055	11 709
Nyemission	36	464	0	500
Personaloptioner		6		6
Årets resultat			4 009	4 009
Belopp vid årets utgång	7 860	95 410	-87 046	16 224

Resultaträkning, moderbolaget

KSEK

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	2	14 568	13 006
Aktiverat arbete för egen räkning		973	146
Övriga rörelseintäkter	3	834	581
		<hr/> 16 375	<hr/> 13 733
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror		-632	-211
Övriga externa kostnader	4	-6 076	-7 592
Personalkostnader	5	-10 294	-8 919
Avskrivning av materiella anläggningstillgångar		-6	0
Övriga rörelsekostnader		-1	-3
		<hr/> -17 009	<hr/> -16 725
Rörelseresultat		-634	-2 992
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter från koncernföretag		346	0
Räntekostnader		-96	-1 131
Räntekostnader till koncernföretag		-486	0
		<hr/> -236	<hr/> -1 131
Resultat efter finansiella poster		-870	-4 123
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		7 960	930
		<hr/> 7 960	<hr/> 930
Resultat före skatt		7 090	-3 193
Skatt på årets resultat	6	0	0
Årets resultat		<hr/> 7 090	<hr/> -3 193

Balansräkning, moderbolaget

KSEK

	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Övriga immateriella anläggningstillgångar	9	0	156
Summa immateriella anläggningstillgångar		0	156
Materiella anläggningstillgångar			
Maskiner och andra tekniska anläggningar	11	88	0
Inventarier, verktyg och installationer	12	188	0
Summa materiella anläggningstillgångar		276	0
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i koncernföretag	14	26 825	26 825
Andra långfristiga fordringar	16	1 719	0
Summa finansiella anläggningstillgångar		28 544	26 825
Summa anläggningstillgångar		28 820	26 981
Omsättningstillgångar			
Varulager m.m.			
Förskott till leverantörer		30	0
Summa varulager m.m.		30	0
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		9 706	31 643
Övriga fordringar		0	325
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	17	1 010	1 402
Summa kortfristiga fordringar		10 716	33 370
Kassa och bank			
Kassa och bank		282	246
Summa kassa och bank		282	246
Summa omsättningstillgångar		11 028	33 616
SUMMA TILLGÅNGAR		39 848	60 597

Balansräkning, moderbolaget

KSEK

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital	19	7 860	7 824
Fond för utvecklingsutgifter		0	155
		7 860	7 979
Fritt eget kapital			
Överkursfond		95 180	94 717
Balanserat resultat		-79 843	-76 811
Årets resultat		7 090	-3 193
		22 427	14 713
Summa eget kapital		30 287	22 692
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		944	1 196
Skulder till koncernföretag		2 514	33 762
Aktuell skatteskuld		265	308
Övriga skulder		3 591	1 221
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22	2 247	1 418
Summa kortfristiga skulder		9 561	37 905
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		39 848	60 597

Kassaflödesanalys, moderbolaget

KSEK

	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-634	-2 992
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	6	0
Erhållen ränta m.m.	346	0
Erlagd ränta	-582	-1 131
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-864	-4 123
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital		
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete	-30	0
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar	22 655	7 795
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder	-252	-187
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder	-28 093	- 4 471
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-6 584	-986
Investeringsverksamheten		
Förvärv av övriga immateriella anläggningstillgångar	-973	-156
Försäljning av övriga immateriella anläggningstillgångar	1 129	0
Förvärv av maskiner o andra tekniska anläggningar	-94	0
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	-189	0
Ny utlåning till utomstående	-1 719	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-1 846	-156
Finansieringsverksamheten		
Årets nyemission/personaloptioner	506	167
Koncernbidrag	7 960	930
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	8 466	1 097
Förändring av likvida medel	36	-45
Likvida medel vid årets början	246	291
Likvida medel vid årets slut	282	246

Förändring eget kapital, moderbolaget

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	7 824	155	17 905	-3 193	14 712
Fond för utvecklingsutgifter	0	-155	155	0	155
Nyemission	36	0	464	0	464
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-3 193	3 193	0
Personaloptioner			6		6
Årets förlust				7 090	7 090
Belopp vid årets utgång	7 860	0	15 337	7 090	22 427

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning.

Principerna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar, avsättningar och skulder

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

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Företaget redovisar därför inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om ersättningen erhålls i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Varuförsäljning

Försäljning av varor redovisas när företaget till köparen har överfört de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med ägandet, normalt när kunden har varorna i sin besittning. Intäkter från försäljning av varor som inte har några betydande serviceförpliktelser redovisas vid leverans.

Hyror

Hyresintäkter från uthyrning av dotterföretagets lokaler redovisas linjärt över hyresperioden.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av.

Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Byggnader	20-60
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10
Inventarier, verktyg, maskiner	3-5
Förbättringsutgifter på annans fastighet	10-20

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Pågående projekt skrivs inte av utan nedskrivning prövas årligen. Följande nyttjande-perioder tillämpas:

	Antal år
Varumärken	5
Goodwill	10

Vid bolagsförvärv så tillämpar Bolaget 10 år goodwillavskrivning.

Leasing

Ett finansiellt leasingavtal är ett leasingavtal enligt vilket de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med att äga en tillgång i allt väsentligt överförs från leasegivaren till leasetagaren. Ett operationellt leasingavtal är ett leasingavtal som inte är ett finansiellt leasingavtal.

Samtliga leasingavtal i moderbolaget kostnadsförs linjärt över leasingperioden. I koncernen redovisas leasingkontrakt som finansiell leasing.

Varulager

Varulagret är värderat till det lägsta av anskaffningsvärdet, beräknat enligt först-in-först-ut, och nettoförsäljningsvärde.

Nettoförsäljningsvärdet har beräknats till försäljningsvärdet efter avdrag för beräknad försäljningskostnad, varmed hänsyn har tagits till inkurans.

Inkomstskatt

Aktuell skatt är inkomstskatt för innevarande räkenskapsår som avser årets skattepliktiga resultat och den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Aktuell skatt värderas till det sannolika beloppet enligt de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen.

Uppskjuten skatt är inkomstskatt för skattepliktigt resultat avseende framtida räkenskapsår till följd av tidigare transaktioner eller händelser.

Uppskjuten skatt beräknas på temporära skillnader. En temporär skillnad finns när det redovisade värdet på en tillgång eller skuld skiljer sig från det skattemässiga värdet. Temporära skillnader beaktas ej i skillnader hänförliga till investeringar i dotterföretag, filialer, intresseföretag eller joint venture om företaget kan styra tidpunkten för återföring av de temporära skillnaderna och det inte är uppenbart att den temporära skillnaden kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Skillnader som härrör från den första redovisningen av goodwill eller vid den första redovisningen av en tillgång eller skuld såvida inte den hänförliga transaktionen är ett rörelseförvärv eller påverkar skatt eller redovisat resultat utgör inte heller temporära skillnader.

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

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Monetära fordringar och skulder i utländsk valuta har räknats om till balansdagens kurs. Valutakursdifferenser som uppkommer vid reglering eller omräkning av monetära poster redovisas i resultaträkningen det räkenskapsår de uppkommer, antingen som en rörelsepost eller som en finansiell post utifrån den underliggande affärshändelsen.

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 egetkapitalinstrument, utgifter som är direkt hänförliga till rörelseförvärvet samt eventuell tilläggsköpeskilling. I förvärvsanalysen fastställs det verkliga värdet, med några undantag, vid förvärvstidpunkten av förvärvade identifierbara tillgångar och övertagna skulder samt minoritetsintresse.

Minoritetsintresse värderas till verkligt värde vid förvärvstidpunkten. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagets intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

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

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder, intäkter och kostnader och orealiserade vinster eller förluster som uppkommer vid transaktioner mellan koncernföretag, elimineras i sin helhet.

Upplysningar till enskildaposter

Not 2	Inköp och försäljning inom koncernen	Koncernen		Moderbolaget	
		2021	2020	2021	2020
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0%	0%	100%	100%
	Inköp och försäljning inom koncernen	0%	0%	0%	0%

Not 3	Övriga rörelseintäkter	Koncernen		Moderbolaget	
		2021	2020	2021	2020
	Övriga rörelseintäkter uppdelade på intäktslag				
	Övriga poster	13	69	14	1
	Bidrag	609	800	355	580
	Hysesintäkter	465	0	465	0
	Valutakursvinster	714	0	0	0
		1801	869	834	581

Not 4	Ersättning till revisorer	Koncernen		Moderbolaget	
		2021	2020	2021	2020
	Moore Allegretto AB				
	Revisionsuppdrag	639	170	379	109
		639	170	379	109

Med revisionsuppdrag avses revisors arbete för den lagstadgade revisionen och med revisionsverksamhet olika typer av kvalitetssäkringstjänster. Övriga tjänster är sådant som inte ingår i revisionsuppdrag, revisionsverksamhet eller skatterådgivning.

Not 5	Personal	Koncernen		Moderbolaget	
		2021	2020	2021	2020
	Medelantalet anställda				
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid				
	Medelantal anställda har varit	10	9	8	7
	varav kvinnor	4	3	3	2
	varav män	6	6	5	5
	Löner, ersättningar m.m.				
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
	Styrelsen och VD:				
	Löner och ersättningar	2 142	1 473	2 142	1 473
	Pensionskostnader	330	227	330	227
		<u>2 472</u>	<u>1 700</u>	<u>2 472</u>	<u>1 700</u>
	Övriga anställda:				
	Löner och ersättningar	5 971	5 579	4 619	4 392
	Pensionskostnader	784	778	632	662
		<u>6 755</u>	<u>6 357</u>	<u>5 251</u>	<u>5 054</u>
	Sociala kostnader	<u>2 765</u>	<u>2 372</u>	<u>2 305</u>	<u>1 961</u>
	Summa styrelse och övriga	<u>11 992</u>	<u>10 429</u>	<u>10 028</u>	<u>8 715</u>
	Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
	Antal styrelseledamöter	5	4	4	3
	varav kvinnor	1	1	1	1
	varav män	4	3	3	2
	Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1	1	1
	varav kvinnor	0	0	0	0
	varav män	1	1	1	1

Styrelsearvode ingår i posten övriga externa kostnader med 303 tkr både i koncernresultaträkning och moderbolagets resultaträkning

Not 6	Skatt på årets resultat Koncernen	2021	2020
	Aktuell skatt	-13	-9
	Uppskjuten skatt	44	431
		31	422
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	3 978	-4 751
	Skattekostnad 20,60% (21,40%)	-819	1 017
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-122	-216
	Skattemässiga justeringar	0	1 100
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	1 623	366
	I år uppkomna underskottsavdrag	-695	-2 276
	Förändring Uppskjuten skatt	44	431
	Summa	31	422
	Moderbolaget		
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	7 090	-3 193
	Skattekostnad 20,60% (21,40%)	-1 461	683
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-51	-9
	Underskottsavdrag som nyttjas i år	1 512	0
	I år uppkomna underskottsavdrag	0	-674
	Summa	0	0

Not 7	Varumärken	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	300	300	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				
		300	300	0	0
	Ingående avskrivningar	-284	-280	0	0
	Årets avskrivningar	-4	-4	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar				
		-288	-284	0	0
	Ingående uppskrivningar	1 081	1 297	0	0
	Årets avskrivningar på uppskrivet belopp	-216	-216	0	0
	Utgående ackumulerade uppskrivningar netto				
		865	1 081	0	0
	Utgående redovisat värde	877	1 097	0	0

Not 8	Goodwill	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	10 318	10 318	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				
		10 318	10 318		
	Ingående avskrivningar	-4 219	-3 188	0	0
	Årets avskrivningar	-1 032	-1 032	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar				
		-5 251	-4 220	0	0
	Utgående redovisat värde	5 067	6 098	0	0

Goodwill i koncernen uppgick per 2021-12-31 till ett bokfört värde på totalt 5 067 KSEK. Värdet uppstod i samband med förvärv av bolagen Vinfabriken Sverige AB samt Brands For Fans Sweden AB. Vid förvärvet av Vinfabriken Sverige AB, vilket skedde under 2016, uppstod goodwill till ett värde på 7 493 KSEK. Avdrag för ackumulerade avskrivningar per 2021-12-31 är totalt 4 121 KSEK. Detta ger ett bokfört värde per 2021-12-31 på totalt 3 372 KSEK. Vid förvärvet av Brands For Fans AB, genomfört i slutet av december 2017, uppstod ett goodwillvärde på 2 824 KSEK. Avdrag för ackumulerade avskrivningar uppgår per 2021-12-31 på 1 130 KSEK. Detta ger ett bokfört värde per 2021-12-31 på totalt 1 695 KSEK.

För goodwill tillämpas en avskrivningsperiod på tio (10) år vilket skrivs av linjärt.

Not 9	Övriga immateriella anläggningstillgångar	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	156	0	156	0
	Inköp	972	156	972	156
	Försäljningar/utrangeringar	0	0	-1 128	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 128	156	0	156
	Årets avskrivningar	-75	0	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-75	0	0	0
	Utgående redovisat värde	1 053	156	0	156

Not 10	Förbättringsutgifter på annans fastighet	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärden	2 722	0	0	0
	Inköp	0	283	0	0
	Omklassificeringar	0	2 439	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 722	2 722	0	0
	Ingående avskrivningar	-889	0	0	0
	Omklassificeringar	0	-789	0	0
	Årets avskrivningar	-136	-100	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 025	-889	0	0
	Årets nedskrivningar	-858	0	0	0
	Utgående ackumulerade nedskrivningar	-858	0	0	0
	Utgående redovisat värde	839	1 833	0	0

Efter avyttrandet av dotterbolaget Götene Västerby 1:263 hyr Bolaget en lageryta omfattande 4 821 kvm i fastigheten i Götene.

Vid tillträdet har Bolaget upptagit kostnader för förbättringar av fastigheten för de ytor som Bolaget fortfarande använder till ett värde om 2 439 KSEK samt att Bolaget har anpassat lokalerna för den nya verksamheten till ett värde av 283 KSEK under föregående år. Under året har Bolaget skrivit ned värdet på tillgången och anpassat denna efter ändrad användningstid. Bolaget fortsätter att skriva av förbättringsutgifter och under året har avskrivningarna uppgått till 136 KSEK

Not 11	Maskiner och andra tekniska anläggningar	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	0	449	0	0
	Inköp	94	0	94	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	-449	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	94	0	94	0
	Ingående avskrivningar	0	-314	0	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	322	0	0
	Årets avskrivningar	-6	-8	-6	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-6	0	-6	0
	Utgående redovisat värde	88	0	88	0

Not 12	Inventarier, verktyg och installationer	Koncernen		Moderbolaget	
		2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	228	507	0	0
	Inköp	188	0	188	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	-279	0	0
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	416	228	188	0
	Ingående avskrivningar	-228	-376	0	0
	Försäljningar/utrangeringar	0	171	0	0
	Årets avskrivningar	0	-23	0	0
	Utgående ackumulerade avskrivningar	-228	-228	0	0
	Utgående redovisat värde	188	0	188	0

Not 13	Andelar i koncernföretag Moderbolaget			2021-12-31	2020-12-31
		Företag Organisationsnummer	Säte	Antal/Kap. Andel %	Redovisat värde
	Cefour International AB 556979-4570	Kristianstad	50 000 100,00%	50	50
	Götene Vin & Spritfabrik Holding AB 556658-5732	Götene	29 500 100,00%	14 750	14 750
	Umida Partners AB 556777-3535	Jönköping	1 000 100,00%	7 686	7 686
	Brands for Fans Sweden AB 556867-3262	Stockholm	5 000 100,00%	4 339	4 339
				26 825	26 825

Uppgifter om eget kapital och resultat	Eget kapital	Resultat
Cefour International AB	104	-1
Götene Vin & Spritfabrik Holding AB	4 072	- 2 271
Umida Partners AB	1 271	11
Brands for Fans Sweden AB	1 562	384
Cefour International AB		
Ingående anskaffningsvärde	50	50
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50	50
Utgående redovisat värde	50	50

	2021-12-31	2020-12-31
Götene Vin & Spritfabrik Holding AB		
Ingående anskaffningsvärde	16 750	14 750
Inköp/tillskott	0	2 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 750	16 750
Ingående nedskrivningar	-2 000	0
Årets nedskrivningar	0	-2 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 000	-2 000
Utgående redovisat värde	14 750	14 750

Umida Partners AB		
Ingående anskaffningsvärde	8 686	8 686
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 686	8 686
Ingående nedskrivningar	-1 000	0
Årets nedskrivningar	0	-1 000
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 000	-1 000
Utgående redovisat värde	7 686	7 686

Brands for Fans Sweden AB		
Ingående anskaffningsvärde	5 689	5 689
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 689	5 689
Ingående nedskrivningar	-1 350	-1 350
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-1 350	-1 350
Utgående redovisat värde	4 339	4 339

Not 14	Andra långfristiga värdepappersinnehav	2021-12-31	2020-12-31
	Koncernen		
	Ingående anskaffningsvärde	33	33
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	33	33
	Utgående redovisat värde	33	33

Not 15 Uppskjuten skatt

2021-12-31

Koncernen

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Varumärke	865	0	178
		0	178

2020-12-31

	Temporär skillnad	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld
Varumärke	1 081	0	223
		0	223

Det upparbetade underskottsavdraget är per den 31 december 2021 cirka 97 393 KSEK (ej redovisat i balansräkning eller resultaträkning).

Not 16 Andra långfristiga fordringar

Koncernen

2021-12-31

2020-12-31

Ingående anskaffningsvärde	15	547
Lämnade depositioner	1 719	0
Amorteringar	0	-532
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 734	15
Utgående redovisat värde	1 734	15

Moderbolaget

Lämnade depositioner	1 719	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 719	0
Utgående redovisat värde	1 719	0

Not 17 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Koncernen

Moderbolaget

2021-12-31

2020-12-31

2021-12-31

2020-12-31

Förutbetalda hyror	476	1 017	475	996
Övriga poster	587	907	535	406
	1 063	1 924	1 010	1 402

Not 18 **Upplysningar om aktiekapital**

	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	22 793 074	0,34
Nyemission	106 156	0,34
Antal/värde vid årets utgång	22 899 230	0,34
	2021-12-31	2020-12-31
Ovanstående aktieantal fördelar sig enligt följande		
A-aktier	100	100
B-aktier	22 899 130	22 792 974
	22 899 230	22 793 074

Not 19 **Checkräkningskredit**

	Koncernen	Moderbolaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
Beviljad checkräkningskredit	5 500	300	0
uppgår till:			0

Not 20 **Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	Koncernen	Moderbolaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
Upplupna personalkostnader	1 776	1 220	1 350
Övriga poster	4 387	2 105	897
	6 163	3 325	2 247

Not 21 **Justering för poster som inte ingår i kassaflödet**

	Koncernen	Moderbolaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31
Avskrivningar	2 327	1 655	6
Övriga poster	0	-51	0
	2 327	1 604	6

Not 22 Disposition av vinst eller förlust 2021-12-31

Förslag till disposition av bolagets vinst

Till årsstämman förfogande står balanserad förlust	-79 843
Överkursfond	95 180
årets vinst	7 090
	<u>22 427</u>

Styrelsen föreslår att i ny räkning överföres	22 427
	<u>22 427</u>

Not 23 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2020-12-31

Företagsinteckningar	6 700	700	0	0
----------------------	-------	-----	---	---

Andra ställda panter	167	167	0	0
----------------------	-----	-----	---	---

Summa ställda säkerheter	6 867	867	0	0
---------------------------------	--------------	------------	----------	----------

Skulder för vilka säkerheter ställts

Checkräkningskredit, utnyttjat belopp	4 644	0	0	0
---------------------------------------	-------	---	---	---

Företagsinteckningar	6 700	700	0	0
----------------------	-------	-----	---	---

Not 24 Eventualförpliktelser

	2021-12-31	2020-12-31
Borgensförbindelse	4 644	0
<i>Varav till förmån för koncernföretag</i>	4 644	0

Not 25 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exkl. varulager i procent av kortfristiga skulder

Stockholm 2022-04-12

Filip Lundquist
VD

Mats Jämterud
Ordförande

Johan Sjökvist
Ledamot

Yvonne Wener
Ledamot

Carl Caap
Ledamot

Vår revisionsberättelse har lämnats den 2022-04-14

Moore Allegretto AB

Lars-Erik Engberg
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

19.04.2022 16:31

SENT BY OWNER:

Agnes Enbacka · 19.04.2022 12:41

DOCUMENT ID:

HJ-XfGhNc

ENVELOPE ID:

SJ7xff2Nq-HJ-XfGhNc

DOCUMENT NAME:

Årsredovisning Umida Group AB publ 2021.pdf
49 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Bo Filip Lundquist filip.lundquist@umidagroup.com	Signed Authenticated	19.04.2022 12:57 19.04.2022 12:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 16/10/1986) IP: 81.229.17.52
JOHAN SJÖKVIST johan@sjokvist.com	Signed Authenticated	19.04.2022 13:36 19.04.2022 13:36	eID Low	Swedish BankID (DOB: 25/02/1971) IP: 85.24.193.2
Carl Caap carl.caap@gmail.com	Signed Authenticated	19.04.2022 14:30 19.04.2022 14:28	eID Low	Swedish BankID (DOB: 28/02/1971) IP: 94.234.98.152
Mats Erik Jämterud mats@bluelemonconsulting.com	Signed Authenticated	19.04.2022 15:42 19.04.2022 15:33	eID Low	Swedish BankID (DOB: 03/02/1967) IP: 85.24.193.2
YVONNE WENER yvonne.wener@umidagroup.com	Signed Authenticated	19.04.2022 16:04 19.04.2022 12:55	eID Low	Swedish BankID (DOB: 17/05/1970) IP: 188.148.244.226
Lars-Erik Engberg lars.erik.engberg@mooresweden.se	Signed Authenticated	19.04.2022 16:31 19.04.2022 16:30	eID Low	Swedish BankID (DOB: 24/03/1958) IP: 213.80.18.201

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Umida Group AB (Publ), org.nr 556740-5070

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Umida Group AB (Publ) för räkenskapsåret 2021.

Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna 15 till 49.

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 2021-12-31 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 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 revisorsd 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.

Annan information än årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för den andra informationen. Den andra informationen består av består av Inledning till årsredovisningen, sidorna 4-14 samt bolagets bokslutskommuniké (men innefattar inte årsredovisningen, koncernredovisningen och vår revisionsberättelse avseende dessa).

Vårt uttalande avseende årsredovisningen och koncernredovisningen omfattar inte denna information och vi gör inget uttalande med bestyrkande avseende denna andra information.

I samband med vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen är det vårt ansvar att läsa den information som identifieras ovan och överväga om informationen i väsentlig utsträckning är oförenlig med årsredovisningen och koncernredovisningen. Vid denna genomgång beaktar vi även den kunskap vi i övrigt inhämtat under revisionen samt bedömer om informationen i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter.

Om vi, baserat på det arbete som har utförts avseende denna information, drar slutsatsen att den andra informationen innehåller en väsentlig felaktighet, är vi skyldiga att rapportera detta. Vi har inget att rapportera i det avseendet.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

Som del av en revision enligt ISA använder 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 på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar 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.

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 och verkställande direktörens förvaltning för Umida Group AB (Publ) för räkenskapsåret 2021 samt haft i uppdrag att utföra en revision 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 av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsd 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 vårt uttalande.

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 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. Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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 revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd 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.

Anmärkning

Bolaget har under räkenskapsåret inte i rätt tid och med rätt belopp betalt avdragen skatt samt sociala avgifter.

Stockholm datum enligt digital signering
MOORE Allegretto AB

Lars Erik Engberg
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

19.04.2022 16:32

SENT BY OWNER:

Agnes Enbacka · 19.04.2022 16:20

DOCUMENT ID:

BJld4HHnEq

ENVELOPE ID:

rk04rS3Nc-BJld4HHnEq

DOCUMENT NAME:

RB Umida 2021.pdf

2 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
1. Lars-Erik Engberg	 Signed	19.04.2022 16:32	eID	Swedish BankID (DOB: 24/03/1958)
lars.erik.engberg@mooresweden.se	Authenticated	19.04.2022 16:31	Low	IP: 213.80.18.201

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed