

ÅRSREDOVISNING

för

UMS Skeldar Sweden AB

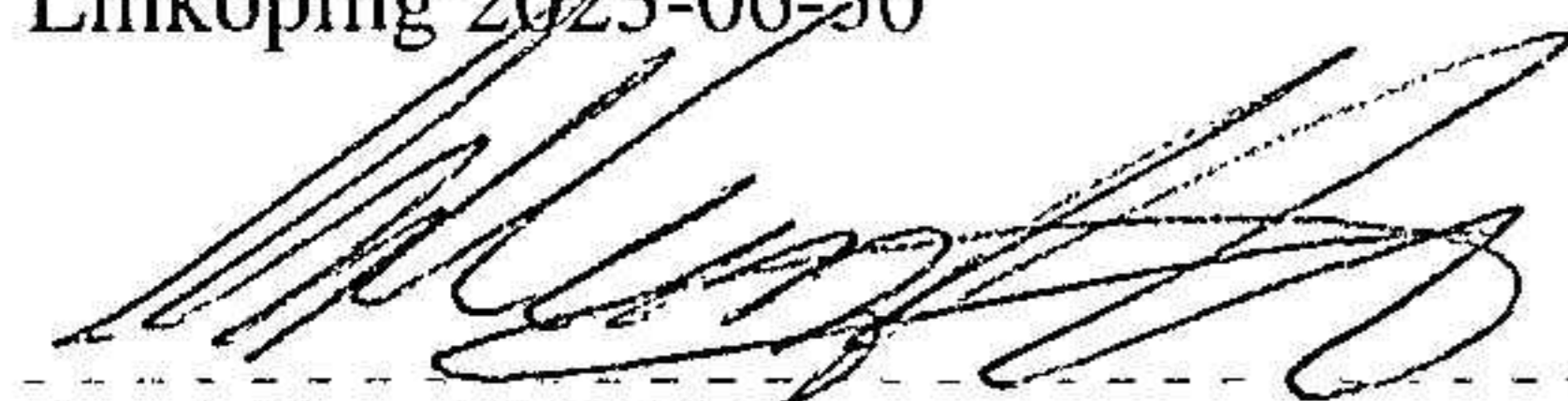
Org.nr. 559006-2245

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	14

Undertecknad verkställande direktör i UMS Skeldar Sweden AB intygar härmed, dels att denna kopia av årsredovisningen överensstämmer med originalet, dels att resultat- och balansräkning fastställts på årsstämma den 30 juni 2023. Stämman beslöt tillika godkänna styrelsens förslag beträffande den uppkomna förlusten.

Linköping 2023-06-30



Axel Cavalli-Björkman

ÅRSREDOVISNING

för

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

Styrelsen och verkställande direktören får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8
- underskrifter	14

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Företagets verksamhet är att direkt eller indirekt utveckla, tillverka, försälja och underhålla obemannade luftfarkoster samt tillhandahålla tekniska tjänster och bedriva konsultverksamhet inom det samma. Verksamheten är främst inriktad på försvarsmateriel.

Företagets säte är Linköping.

Flerårsjämförelse*

	2022	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	60 696 324	17 617 238	129 070 921	125 915 362	11 467 164
Res. efter finansiella poster	-157 620 800	-173 645 794	-77 047 993	-34 437 641	-58 698 538
Balansomslutning	271 776 871	119 513 411	148 881 090	195 467 362	66 067 619
Soliditet (%)	32,00	29,38	56,09	41,66	47,50

*Definitioner av nyckeltal, se noter

Ägarförhållanden

UMS Skeldar Sweden AB är dotterbolag till UMS Skeldar AG, Möhlin, Schweiz, org. nr CHE-113.266.140.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

UMS Skeldar Sweden AB har fortsatt att genomföra betydande utvecklingsinsatser och investeringar i sina produkter. Bolaget har under året fortsatt leverera sina produkter och tjänster till kunder och parallellt vidareutvecklat produkt- och tjänsteutbudet mot marknaden.

Under 2021 förlikade bolaget med en kund beträffande meningsskiljaktigheter i ett större kundprojekt. Som en del av denna förlikning har under 2022 återtag av tidigare såld utrustning skett, uppgående till 92,5 MSEK. Värdet av denna utrustning har bedömts uppgå till 69,7 MSEK varför en reaförlust om 22,8 MSEK har tagits under året. Betalning av återtagen utrustning beräknas komma att ske löpande under de kommande tre åren.

Nya bedömningar av slutkostnaden i ett av bolagets kundkontrakt har gjort att det bedöms finnas ett behov av en förlustreservering. Totalt har 16,7 MSEK reserverats för framtida förluster i kontraktet som bedöms pågå fram till och med 2029.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Till följd av fortsatt produkt- och marknadsutveckling är bolaget även under 2023 beroende av finansiella ägartillskott för att klara sin fortsatta drift. Fram till årsredovisnings avlämnande under 2023 har bolaget erhållit 87 MSEK i aktieägartillskott vilket säkrar likviditeten fram till juli och det egna kapitalet fram till samma månad. Årsredovisningen är upprättad med antagande om fortsatt drift.

Framtida utveckling

Marknaden som UMS Skeldar Sweden AB verkar inom bedöms växa kraftigt de kommande åren, därmed bedöms även bolagets tillväxtpotential som stor. Fortsatta satsningar på vår produkt- och marknadsutveckling kommer ske för att bibehålla och stärka bolagets ställning på marknaden.

Utöver beroendet av fortsatt ägarfinansiering är de huvudsakliga risker och osäkerhetsfaktorer som UMS Skeldar Sweden AB står inför främst svårigheten i att rekrytera och behålla medarbetare med rätt kompetens. Även ökad konkurrens och uteblivna kundorder är en osäkerhetsfaktor.

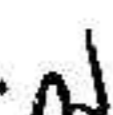
UMS Skeldar Sweden AB investerar stora belopp i utveckling. Framgång i dessa utvecklingsprojekt har en betydande påverkan på bolagets framtida utveckling.

Forskning och utveckling

Den utvecklingsverksamhet som bedrivs är inriktad på ny- och vidareutveckling av bolagets produkter. Uppkomna utvecklingskostnader aktiveras som immateriell tillgång. Under året uppgick den egna utvecklingsverksamheten till 87% av nettoomsättningen.

Hållbarhetsupplysningar

En förutsättning för att UMS Skeldar Sweden AB ska kunna driva verksamheten på ett framgångsrikt sätt är motiverade och engagerade medarbetare. Bolaget jobbar efter de grundläggande värderingarna Tillit, Engagemang och Kommunikation. Årligen utförs utvecklingssamtal med varje medarbetare och mycket resurser läggs på kompetensutveckling. UMS Skeldar har policys avseende arbetsmiljö, jämställdhet och diskriminering.

Bolagets påverkan på miljön bedöms vara förhållandevis liten, vi arbetar dock aktivt för att minska den påverkan som bolagets verksamhet kan ha på miljön. 

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245


Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Övrigt bundet eget kapital	Övrigt fritt eget kapital	Årets resultat	Summa fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	50 000	45 314 862	163 397 274	-173 645 794	-10 248 520
Erhållna aktieägartillskott			209 500 000		209 500 000
Resultatdisp. enl. beslut av årsstämma:			-173 645 794	173 645 794	0
Fond för utvecklingsutgifter		46 826 359	-46 826 359		-46 826 359
Årets förlust				-157 620 800	-157 620 800
Belopp vid årets utgång	50 000	92 141 221	152 425 121	-157 620 800	-5 195 679
Villkorade aktieägartillskott uppgår till:			2022-12-31 646 136 056		2021-12-31 436 636 056

Resultatdisposition

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	152 425 120
årets förlust	<u>-157 620 800</u>
	-5 195 680
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>-5 195 680</u>
	-5 195 680

Beträffande bolagets resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter. 

2023070714746

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Rörelsens intäkter m.m.			
Nettoomsättning	3, 4	60 696 324	17 617 238
Aktiverat arbete för egen räkning		52 813 852	15 475 495
Övriga rörelseintäkter		<u>148 448</u>	<u>0</u>
		113 658 624	33 092 733
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-54 041 756	-28 720 004
Övriga externa kostnader	5, 6	-79 294 978	-50 193 904
Personalkostnader	7	-85 524 400	-75 689 804
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-11 764 259	-6 902 456
Övriga rörelsekostnader		<u>-39 312 777</u>	<u>-45 133 540</u>
		-269 938 170	-206 639 708
Rörelseresultat		-156 279 546	-173 546 975
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter	8	<u>-1 341 254</u>	<u>-98 819</u>
		-1 341 254	-98 819
Resultat efter finansiella poster		-157 620 800	-173 645 794
Resultat före skatt		-157 620 800	-173 645 794
Skatt på årets resultat	9	0	0
Årets resultat		<u>-157 620 800</u>	<u>-173 645 794</u>

2023070714747

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

BALANSRÄKNING**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Immateriella anläggningstillgångar**

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten

Not

2022-12-31

2021-12-31

10

92 141 222
92 141 22245 314 863
45 314 863**Materiella anläggningstillgångar**Maskiner och andra tekniska anläggningar
Inventarier, verktyg och installationer

11

38 666 735

11 630 522

12

2 796 530
41 463 2653 141 356
14 771 878**Summa anläggningstillgångar**

133 604 487

60 086 741

Omsättningstillgångar**Varulager m.m.**

Råvaror och förnödenheter

44 094 561

31 478 925

Varor under tillverkning

50 755 081

7 972 055

Förskott till leverantörer

18 188 8462 882 884

113 038 488

42 333 864

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

10 038 539

10 259 853

Övriga fordringar

2 013 365

1 831 860

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

15

3 627 9603 097 588

15 679 864

15 189 301

Kassa och bank

Kassa och bank

9 454 0321 903 505**Summa kassa och bank**

9 454 032

1 903 505

Summa omsättningstillgångar

138 172 384

59 426 670

SUMMA TILLGÅNGAR

271 776 871

119 513 411

2023070714748

BALANSRÄKNING

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

Fond för utvecklingsutgifter

Not

2022-12-31

2021-12-31

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

Årets resultat

Summa eget kapital

Långfristiga skulder

Övriga skulder

Summa långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

Leverantörsskulder

Skulder till koncernföretag

Övriga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Summa kortfristiga skulder

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

16

17

14

18

50 000

92 141 221

92 191 221

152 425 120

-157 620 800

-5 195 680

86 995 541

48 100 000

48 100 000

0

16 222 017

27 783 696

54 833 643

37 841 974

136 681 330

271 776 871

50 000

45 314 862

45 364 862

163 397 274

-173 645 794

-10 248 520

35 116 342

0

0

293 000

11 344 397

45 183 334

5 790 596

21 785 742

84 397 069

119 513 411

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

KASSAFLÖDESANALYS

	Not	2022-01-01 2022-12-31	2021-01-01 2021-12-31
Den löpande verksamheten			
Rörelseresultat	3	-156 279 546	-173 546 975
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	19	11 764 259	17 621 113
Erlagd ränta		-1 341 254	-98 819
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		<u>-145 856 541</u>	<u>-156 024 681</u>
Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital			
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		-70 704 624	-6 396 101
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		221 314	-1 654 922
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-711 876	44 277 238
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		4 877 619	-6 873 226
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		47 406 639	25 901 341
Kassaflöde från den löpande verksamheten		<u>-164 767 469</u>	<u>-100 770 351</u>
Investeringsverksamheten			
Förvärv av balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	10	-52 813 851	-15 887 160
Förvärv av maskiner och andra tekniska anläggningar	11	-31 833 400	-8 021 668
Förvärv av inventarier, verktyg och installationer	12	-634 753	-412 538
Försäljning av inventarier, verktyg och installationer		0	125 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten		<u>-85 282 004</u>	<u>-24 196 366</u>
Finansieringsverksamheten			
Erhållna aktieägartillskott		209 500 000	125 250 000
Upptagna långfristiga lån		48 100 000	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		<u>257 600 000</u>	<u>125 250 000</u>
Förändring av likvida medel		7 550 527	283 283
Likvida medel vid årets början		1 903 505	1 620 222
Likvida medel vid årets slut	20	<u>9 454 032</u>	<u>1 903 505</u>

2023070714750

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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.

Pågående entreprenadavtal

Uppdrag till fast pris

Entreprenadavtal till fastpris redovisas som intäkt i takt med att arbetet utförs, så kallade successiv vinstavräkning. När utfallet av ett uppdrag går att bedöma på ett tillförlitligt sätt redovisas uppdragsinkomsten och hänförliga utgifter enligt färdigställandegraden av aktiviteterna i avtalet på balansdagen. Intäkterna värderas till verkligt värde för ersättning som har erhållits eller kommer att erhållas i förhållande till färdigställandegraden.

När utfallet av ett uppdrag inte går att bedöma på ett tillförlitligt sätt redovisas intäkter bara i den mån uppdragsutgifter har uppkommit och kan återvinnas. Uppdragsutgifter redovisas i den period de uppkommer.

Färdigställandegraden har beräknats som nedlagda uppdragsutgifter per balansdagen i relation till de totalt beräknade uppdragsutgifterna för att fullgöra uppdraget.

När det är sannolikt att de totala uppdragsutgifterna kommer att överstiga den totala uppdragsinkomsten, redovisas den befarade förlusten omgående i resultatet.

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
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-8
Inventarier, verktyg och maskiner	5-8

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 nedskrivningsprövas årligen. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	Antal år
Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	5

NOTER

2023070714752

Aktivering av internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar

Aktiveringsmodellen

Samtliga utgifter som uppkommer under utvecklingsfasen aktiveras när följande förutsättningar är uppfyllda; företagets avsikt är att färdigställa den immateriella tillgången samt att använda eller sälja den och företaget har förutsättningar att använda eller sälja tillgången, det är tekniskt möjligt för företaget att färdigställa den immateriella tillgången så att den kan användas eller säljas och det finns adekvata tekniska, ekonomiska och andra resurser för att fullfölja utvecklingen och för att använda eller sälja tillgången, det är sannolikt att den immateriella anläggningstillgången kommer att generera framtida ekonomiska fördelar och företaget kan på ett tillförlitligt sätt beräkna de utgifter som är hänförliga till tillgången under dess utveckling.

I anskaffningsvärdet inkluderas personalkostnader uppkomna i arbetet med utvecklingsarbetet tillsammans med en lämplig andel av relevanta omkostnader och lånekostnader.

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.

Aktieägartillskott

Aktieägartillskott som en ägare lämnar redovisas som en ökning av andelens redovisade värde.

Aktieägartillskott som en ägare erhåller redovisas direkt i fritt eget kapital.

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.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Upprättandet av denna årsredovisning kräver att ledningen gör ett antal uppskattningar och bedömningar vilka kan påverka de redovisade värdena på tillgångar och skulder vid tidpunkten för bokslutet samt de redovisade beloppen i resultaträkningen. Verkligt utfall kan komma att avvika från gjorda uppskattningar och bedömningar.

Nedan redogörs för de viktigaste antagandena om framtiden, och andra viktiga källor till osäkerhet i uppskattningar per balansdagen, som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästa räkenskapsår.

- Värdering av upparbetning i pågående arbete innefattar bedömning och uppskattningar rörande framtida händelser.
- Nedskrivningsprövning av anläggningstillgångar innefattar uppskattning och bedömningar rörande framtida kassaflöden.
- Värdering av varulager innefattar uppskattningar och bedömningar kring faktisk inkurans och framtida händelser
- Förlustkontrakt infattar bedömningar och uppskattningar kring framtida händelser.

UPPLYSNINGAR TILL ENSKILDA POSTER

Not 3 Nettoomsättning **2022** **2021**

Nettoomsättning uppdelad på geografiskt område

Sverige	51 715 884	8 848 059
Övriga Europa	8 980 440	8 769 179
	60 696 324	17 617 238

NOTER

2023070714753

Not 4	Inköp och försäljning inom koncernen	2022	2021
	Andel av försäljningen som avser koncernföretag	79,3%	11,0%
	Andel av inköpen som avser koncernföretag	4,9%	6,9%
Not 5	Leasingavtal - Operationell leasing leasetagare	2022	2021
	Under året har företagets leasingavgifter uppgått till	5 888 017	4 692 417
	Framtida minimileasingavgifter för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:		
	Inom 1 år	8 842 737	5 088 113
	Mellan 2 till 5 år	16 233 789	13 133 121
	Senare än 5 år	<u>25 076 526</u>	<u>217 759</u>
			18 438 993
Not 6	Ersättning till revisorer	2022	2021
	<i>Deloitte AB</i>		
	Revisionsuppdrag	255 000	100 000
	Övriga tjänster	0	170 181
		<u>255 000</u>	<u>270 181</u>
Not 7	Personal	2022	2021
	<i>Medelantal anställda</i>		
	Medelantalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid.		
	Medelantal anställda har varit	91	82
	varav kvinnor	21	16
	varav män	70	66
	<i>Löner, ersättningar m.m.</i>		
	Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:		
	Styrelsen och VD:		
	Löner och ersättningar	2 182 114	1 604 394
	Tantiem	280 000	884 625
	Pensionskostnader	<u>540 208</u>	<u>541 198</u>
		3 002 322	3 030 217
	Övriga anställda:		
	Löner och ersättningar	51 511 427	46 199 087
	Pensionskostnader	<u>8 133 162</u>	<u>7 443 986</u>
		59 644 589	53 643 073
	Sociala kostnader	19 204 151	17 400 209
	Summa styrelse och övriga	<u>81 851 062</u>	<u>74 073 499</u>

NOTER

2023070714754

Könsfördelning i styrelse och företagsledning

Antal styrelseledamöter	3	3
varav kvinnor	1	1
varav män	2	2
Antal övriga befattningshavare inkl. VD	1	1
varav kvinnor	0	0
varav män	1	1

Not 8	Räntekostnader och liknande resultatposter	2022	2021
	Övriga räntekostnader	1 341 254	98 819
		<u>1 341 254</u>	<u>98 819</u>

Not 9	Skatt på årets resultat	2022	2021
	<i>Avstämning av effektiv skatt</i>		
	Resultat före skatt	-157 620 800	-173 645 794
	Skattekostnad 20,60%	32 469 885	35 771 034
	Skatteeffekt av:		
	Ej avdragsgilla kostnader	-119 127	-64 553
	I år uppkomna underskottsavdrag	<u>-32 350 758</u>	<u>-35 706 481</u>
	Summa	0	0

Företaget har 552,8 MSEK i outnyttjade underskottsavdrag av vilket 552,8 MSEK avser ej redovisade underskottsavdrag. Företaget bedömer det osäkert om när i framtiden tillräckliga skattepliktiga överskott kommer genereras för att nyttja underskottsavdragen.

Not 10	Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten och liknande arbeten	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	46 710 163	30 823 002
	Inköp	<u>52 813 851</u>	<u>15 887 160</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	99 524 014	46 710 162
	Ingående avskrivningar	-1 395 300	-613 564
	Årets avskrivningar	<u>-5 987 493</u>	<u>-781 735</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-7 382 793</u>	<u>-1 395 299</u>
	Utgående redovisat värde	92 141 221	45 314 863

Not 11	Maskiner och andra tekniska anläggningar	2022-12-31	2021-12-31
	Ingående anskaffningsvärde	36 011 892	38 953 521
	Inköp	31 833 400	8 021 668
	Försäljningar/utrangeringar	<u>0</u>	<u>-10 963 297</u>
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	67 845 292	36 011 892
	Ingående avskrivningar	-24 381 370	-19 915 821
	Försäljningar/utrangeringar	0	767 639
	Årets avskrivningar	<u>-4 797 188</u>	<u>-5 233 188</u>
	Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-29 178 558</u>	<u>-24 381 370</u>
	Utgående redovisat värde	38 666 734	11 630 522

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

NOTER

2023070714755

Not 12 Inventarier, verktyg och installationer	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	4 965 172	4 602 634
Inköp	634 753	412 538
Försäljningar/utrangeringar	0	-50 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 599 925	4 965 172
Ingående avskrivningar	-1 823 816	-986 282
Försäljningar/utrangeringar	0	50 000
Årets avskrivningar	-979 579	-887 534
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 803 395	-1 823 816
Utgående redovisat värde	2 796 530	3 141 356
Not 13 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	0	648 000
Försäljningar/utrangeringar	0	-648 000
Utgående redovisat värde	0	0
Not 14 Pågående arbeten	2022-12-31	2021-12-31
Upparbetade intäkter	54 130 048	6 963 247
Fakturerade belopp	95 589 111	54 358 721
För pågående arbeten avser fakturerat värde på 95 589 111 kr (54 358 721 kr) transaktioner med annat koncernföretag. Denna fakturerade men ej upparbetade intäkt inkluderas i posten kortfristiga skulder till koncernföretag.		
Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	2022-12-31	2021-12-31
Hyror & leasingavgifter	1 166 256	1 446 075
Försäkringar	825 742	729 922
Övriga interimfordringar	1 635 962	921 591
	3 627 960	3 097 588
Not 16 Upplysningar om aktiekapital	Antal aktier	Kvotvärde per aktie
Antal/värde vid årets ingång	500	100,00
Antal/värde vid årets utgång	500	100,00
Not 17 Långfristiga skulder	2022-12-31	2021-12-31
Övriga långfristiga skulder	48 100 000	0
Not 18 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	2022-12-31	2021-12-31
Reservering förlustkontrakt	16 686 471	0
Upplupna löner och semesterlöner	7 567 435	7 559 747
Upplupna sociala avgifter och löneskatt	4 477 837	6 024 217
Upplupna kostnader UMS Skeldar AB	3 501 254	364 085
Övriga interimsskulder	5 608 977	7 837 693
	37 841 974	21 785 742

UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

NOTER

Not 19	Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	2022-12-31	2021-12-31
	Avskrivningar	11 764 259	6 902 456
	Förlust vid försäljning av materiella och immateriella anläggningstillgångar	<u>0</u>	<u>10 718 657</u>
		11 764 259	17 621 113

Not 20	Likvida medel	2022-12-31	2021-12-31
	Kassa och bank	<u>9 454 032</u>	<u>1 903 505</u>
		9 454 032	1 903 505

Not 21 Disposition av vinst eller förlust

Förslag till behandling av bolagets förlust

Till årsstämmans förfogande står	
balanserad vinst	152 425 120
årets förlust	<u>-157 620 800</u>
	-5 195 680
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning överföres	<u>-5 195 680</u>
	-5 195 680

Not 22 Ställda säkerheter

Bolaget har inga ställda säkerheter

Skulder för vilka säkerheter ställts

Not 23 Eventualförpliktelser

Bolaget har inga eventualförpliktelser

Not 24 Koncernförhållanden

Bolaget är helägt dotterbolag till UMS Skeldar AG, Möhlin, Schweiz, org. nr CHE-113.266.140.

Not 25 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning *ml*

2023070714756

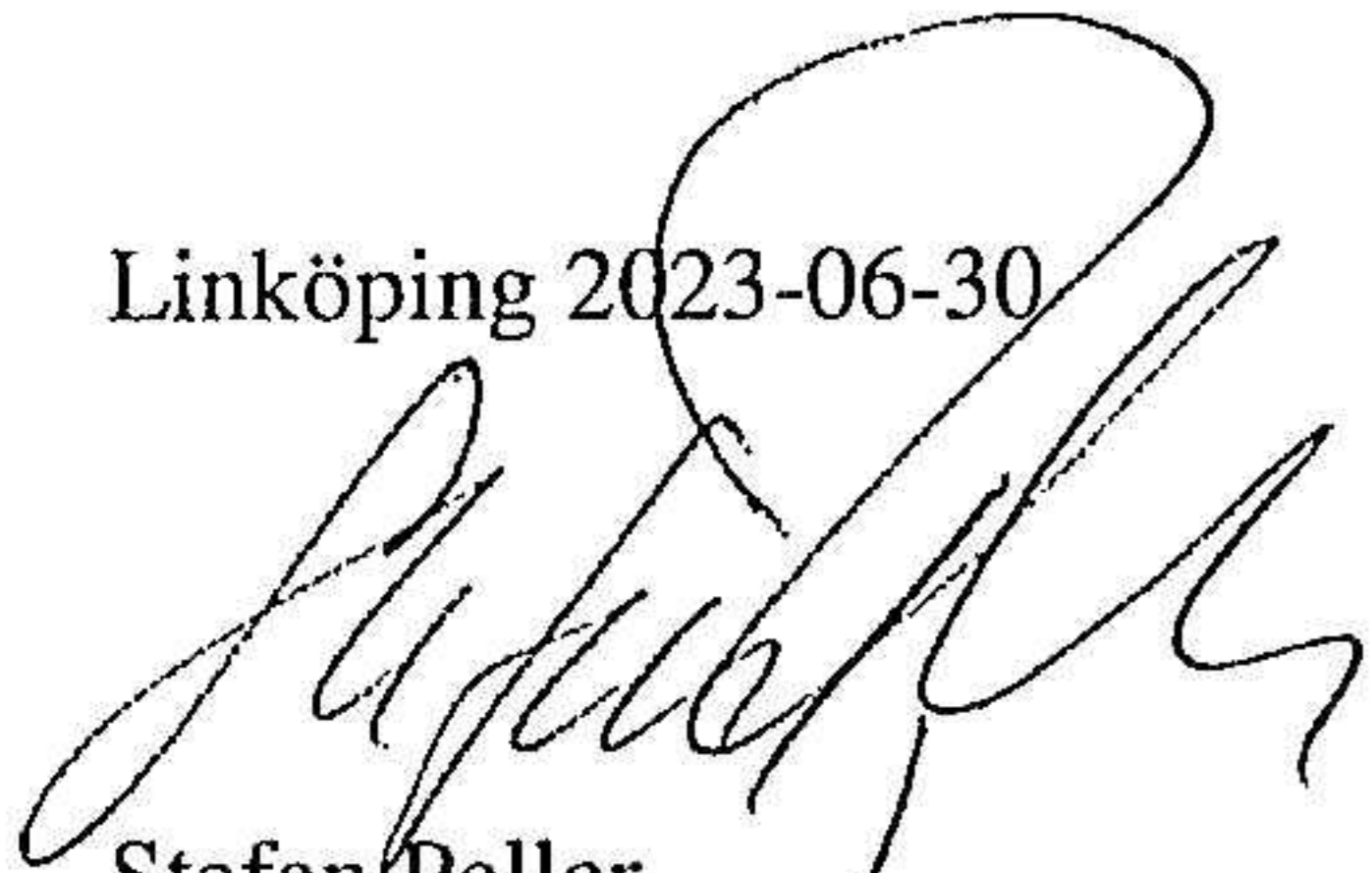
UMS Skeldar Sweden AB

Org.nr. 559006-2245

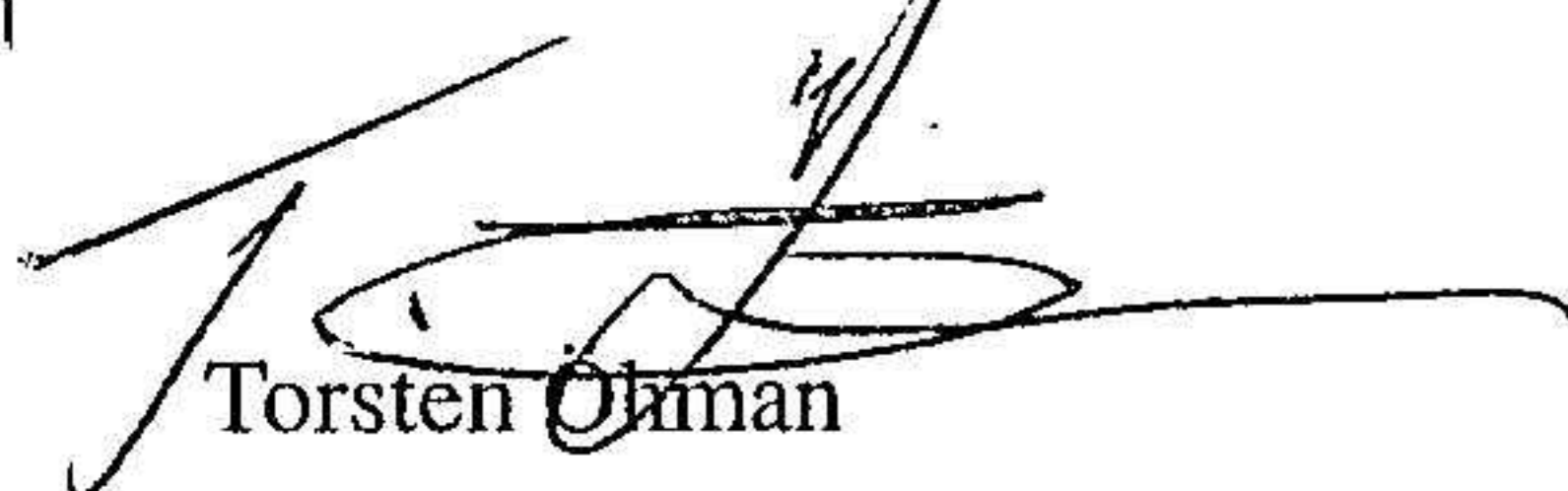
NOTER

2025070714757

Linköping 2023-06-30



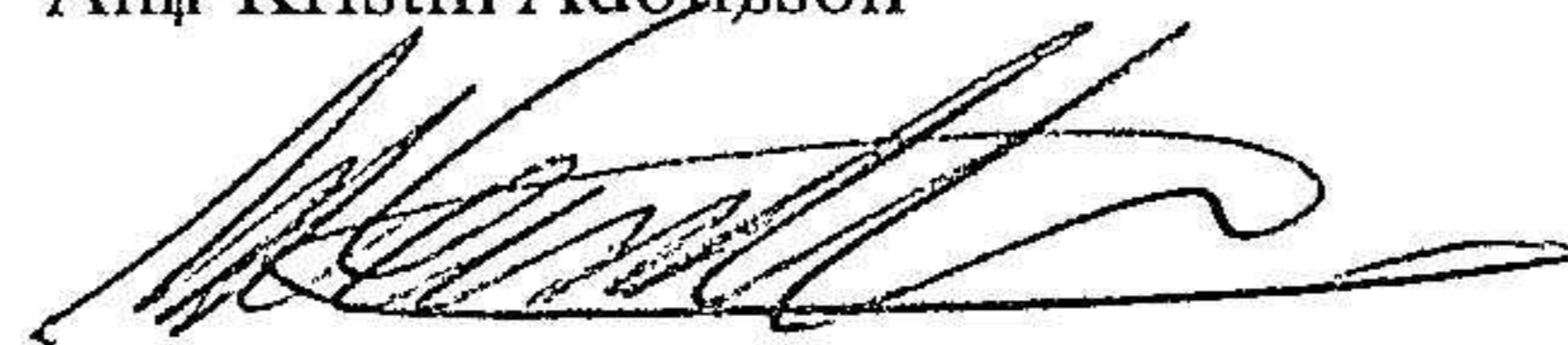
Stefan Peller



Torsten Ohman



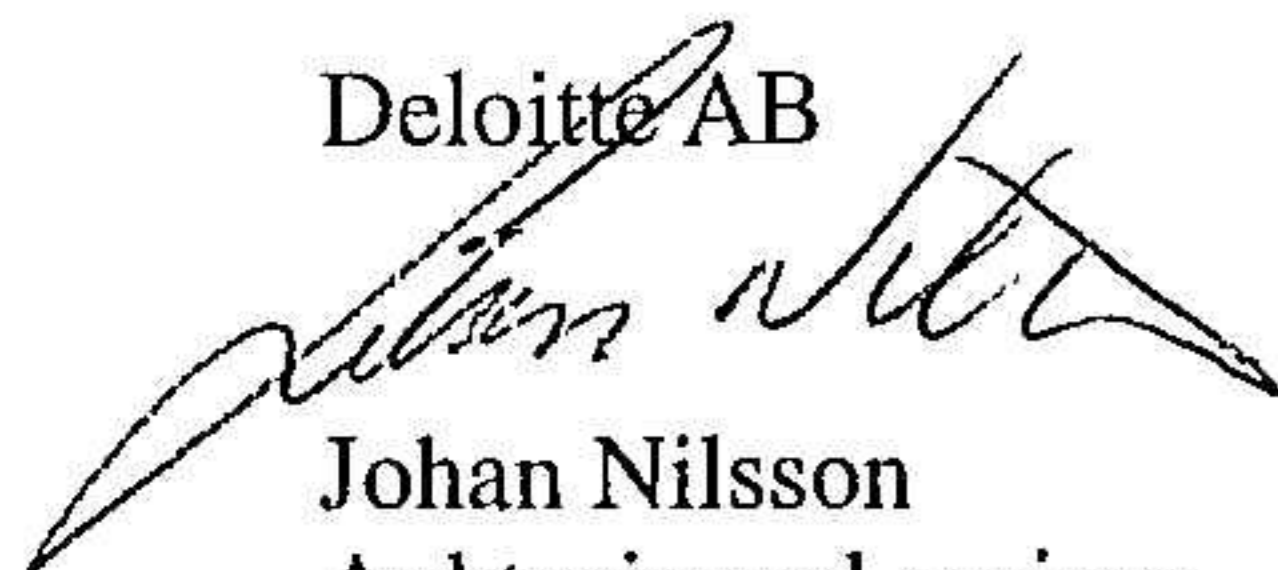
Ann-Kristin Adolfsson



Axel Cavalli-Björkman
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 30 juni 2023.

Deloitte AB



Johan Nilsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i UMS Skeldar Sweden AB
organisationsnummer 559006-2245

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för UMS Skeldar Sweden AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av UMS Skeldar Sweden ABs finansiella ställning per den 31 december 2022 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

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

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

Väsentlig osäkerhetsfaktor avseende antagandet om fortsatt drift

Utan att det påverkar våra uttalanden ovan vill vi fästa uppmärksamheten på förvaltningsberättelsen i årsredovisningen av vilken framgår att bolaget fortsatt är beroende av finansiella ägartillskott. Som framgår av förvaltningsberättelsen är finansieringen för de kommande tolv månaderna inte säkerställd. Detta förhållande tyder på att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan

påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

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

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att

fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för UMS Skeldar Sweden AB för räkenskapsåret 2022-01-01 - 2022-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till UMS Skeldar Sweden AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt. Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar

och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed 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 revisionsssed 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.

Västervik 30/6 2023

Deloitte AB


Johan Nilsson
Auktoriserad revisor

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

