

Årsredovisning
för
Quantum Satis Risk 35 AB
556296-7496

Räkenskapsåret
2021-01-01 – 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i Quantum Satis Risk 35 AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 22-06-30... Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Strängnäs 22-06-30


Håkan Karlsson

Styrelsen och verkställande direktören för Quantum Satis Risk 35 AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Bolaget har sedan 2004 arrenderat jordbruksfastigheten Aspås Säteri i Östervåla församling i Heby kommun, samt fastigheterna Östervåla-Åby och Hässelby av ägaren Håkan Karlsson. Utöver dessa arrenderas ett antal mindre åkerstycken från externa ägare. Bolaget bedriver växtodling och nötdjursproduktion, samt utför legoarbeten inom jordbruk och skogsbruk.

Företaget har sitt säte i Strängnäs.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Bolaget ekonomiska ställning har inte påverkats i någon större omfattning av det pågående covid-19 utbrottet.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	3 795	3 387	2 478	3 608
Resultat efter finansiella poster	-127	-91	-145	1 916
Rörelsemarginal (%)	-4,7	-4,2	-7,4	52,7
Kassalikviditet (%)	176,3	140,3	32,6	67,3
Soliditet (%)	26,7	27,0	31,2	38,6

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	10 000	1 807 471	-91 196	1 826 275
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:					
Balanseras i ny räkning			-91 196	91 196	0
Årets resultat				-127 211	-127 211
Belopp vid årets utgång	100 000	10 000	1 716 275	-127 211	1 699 064

Villkorade, ännu ej återbetalda, aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 17 100 000kr.

För att säkerställa det egna kapitalet under 2022 har aktieägaren lämnat en kapitaltäckningsgaranti om 3 MSEK som löper till och med 2022-12-31.

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	1 716 275
årets förlust	-127 211
	1 589 064
disponeras så att	
i ny räkning överföres	1 589 064
	1 589 064

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning	2	3 795 041	3 386 760
Förändring av lagervaror under tillverkning, färdiga varor och pågående arbete för annans räkning		170 578	53 479
Övriga rörelseintäkter		891 934	975 944
		4 857 553	4 416 183
Rörelsens kostnader			
Insatsvaror och främmande arbeten		-1 918 817	-1 690 412
Övriga externa kostnader		-2 253 492	-1 997 452
Personalkostnader	3	-527 545	-544 414
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-334 373	-326 743
		-5 034 227	-4 559 021
Rörelseresultat		-176 674	-142 838
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	4	36 566	40 697
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		31 748	22 685
Räntekostnader och liknande resultatposter		-18 851	-11 740
		49 463	51 642
Resultat efter finansiella poster		-127 211	-91 196
Resultat före skatt		-127 211	-91 196
Årets resultat		-127 211	-91 196

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och markanläggningar

5

517 511

542 217

Inventarier, byggnadsinventarier och markinventarier

6

1 995 366

2 198 513

2 512 877

2 740 730

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i ekonomiska föreningar

7

445 751

372 769

Summa anläggningstillgångar

2 958 628

3 113 499

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Råvaror, förnödenheter och kostnad kommande gröda

2 336 558

2 437 653

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

8 250

195 031

Övriga fordringar

113 083

66 600

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

155 876

672 860

277 209

934 491

Kassa och bank

793 012

267 717

Summa omsättningstillgångar

3 406 779

3 639 861

SUMMA TILLGÅNGAR

6 365 407

6 753 360

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Reservfond

10 000

10 000

110 000

110 000

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

1 716 275

1 807 472

Årets resultat

-127 211

-91 196

1 589 064

1 716 276

Summa eget kapital

1 699 064

1 826 276

Långfristiga skulder

8

Skulder till kreditinstitut

141 750

204 750

Lån från aktieägare

3 917 521

3 865 284

Summa långfristiga skulder

4 059 271

4 070 034

Kortfristiga skulder

Skulder till kreditinstitut

63 000

63 000

Leverantörsskulder

354 544

440 068

Aktuella skatteskulder

10 910

8 290

Övriga skulder

32 366

17 245

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

146 252

328 447

Summa kortfristiga skulder

607 072

857 050

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 365 407

6 753 360

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Intäkter

Varor

Försäljning av varor redovisas när väsentliga risker och fördelar övergår från säljare till köpare i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljningen redovisas efter avdrag för moms och rabatter.

Tjänsteuppdrag

För tjänsteuppdrag på löpande räkning redovisas inkomsten som är hänförlig till ett utfört tjänsteuppdrag som intäkt i takt med att arbete utförs och material levereras eller förbrukas.

Andra typer av intäkter

Quantum Satis Risk 35 AB erhåller olika typer av jordbruksstöd och dylika ersättningar från offentliga organ. Dessa stöd intäktsförs i takt med att de utbetalas.

Inkomstskatter

Aktuella skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som gäller på balansdagen. Uppskjutna skatter värderas utifrån de skattesatser och skatteregler som är beslutade före balansdagen.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Fordringar och skulder netto redovisas endast när det finns en legal rätt till kvittning.

Aktuell skatt, liksom förändring i uppskjuten skatt, redovisas i resultaträkningen om inte skatten än hänförlig till en händelse eller transaktion som redovisas direkt i eget kapital. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver

Immateriella tillgångar

Immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar.

Avskrivningar görs linjärt över den bedömda nyttjandetiden.

Företaget saknar internt upparbetade immateriella tillgångar.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, utträngs eventuell kvarvarande del av den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras.

Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas som Övrig rörelseintäkt respektive Övrig rörelsekostnad.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Markanläggningar	20 år
Maskiner och andra tekniska anläggningar	5-10 år
Inventarier, verktyg och installationer	5-20 år

Inga låneutgifter aktiveras.

Nedskrivningar av icke-finansiella tillgångar

När det finns en indikation på att en tillgångs värde minskat, görs en prövning av nedskrivningsbehov. Har tillgången ett återvinningsvärde som är lägre än det redovisade värdet, skrivs den ner till återvinningsvärdet. Vid bedömning av nedskrivningsbehov grupperas tillgångarna på de lägsta nivåer där det finns separata identifierbara kassaflöden (kassagenererande enheter).

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal där företaget är leasetagare redovisas som operationell leasing (hyresavtal), oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Leasingavgiften redovisas som en kostnad linjärt över leasingperioden.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, leverantörsskulder, och låneskulder. Instrumenten redovisas i balansräkningen när Quantum Satis Risk 35 AB blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och bolaget har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Låneskulder och leverantörsskulder

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

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

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

Varulager

Varulagret värderas enligt inkomstskattelagens bestämmelser till det lägsta av 97 procent av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet.

Anskaffningsvärdet fastställs med användning av först in, först ut-metoden (FIFU). För råvaror ingår alla utgifter som är direkt hänförliga till anskaffningen av varorna i anskaffningsvärdet. För varor under tillverkning och färdiga varor inkluderar anskaffningsvärdet kostnader för utsäde, direkt lön, andra direkta kostnader, hänförliga indirekta tillverkningskostnader som maskinomkostnader och därmed jämförbara kostnader.

Ersättningar till anställda

Kortfristiga ersättningar: Kortfristiga ersättningar i bolaget utgörs av lön, sociala avgifter, betald semester, betald sjukfrånvaro, sjukvård och bonus. Kortfristiga ersättningar redovisas som en kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Rörelsemarginal (%)

Rörelseresultat i procent av omsättningen.

Kassalikviditet (%)

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Soliditet (%)

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

Not 1 Väsentliga uppskattningar och bedömningar

Quantum Satis Risk 35 AB gör uppskattningar och bedömningar om framtiden. De uppskattningar för redovisningsändamål som blir följden av dessa kommer, definitionsmässigt, sällan att motsvara det verkliga resultatet. De uppskattningar och antaganden som innebär en betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder under nästkommande år behandlas i huvuddrag nedan.

Bolagets varulager är en väsentlig post i redovisningen vars existens och värdering till en del bygger på bedömningar och antaganden om framtiden. Bolaget säkrar en del av sina leveranser genom terminskontrakt till ett sedan tidigare fastställt pris. Delar av varulagret är dock ej värdesäkrat genom terminskontrakt. Varulagervärderingen baseras därmed till en del av gällande marknadspriser på balansdagen, dessa kan fluktureras över tid. Därav finns en risk att varulagervärderingen kan variera över tid beroende på hur marknadspriserna utvecklas.

Bolaget har en väl utvecklad och modern anläggning för att torka och lagra spannmål vilket väsentligen förebygger risken för inkurans i varulagret.

Sammantaget bedömer bolaget att risken för väsentliga nedskrivningar till följd av vikande marknadspriser och/eller inkurans i varulagret är försumbar. Vidare följer bolaget löpande varulagret för att säkerställa att det är kurant och hedgar delar av sina leveranser för att minimera risken av att delar av varulagret avyttras till ogynsamma priser.

Enligt bolagets bästa bedömning kommer väsentliga överskott ej att genereras inom verksamheten de närmaste 2-3 åren på grund av att verksamheten tyngs av stora avskrivningar av gjorda investeringar i bolagets maskinpark. Företagsledningen har därför bedömt att det inte är försvarligt att i dagsläget boka upp uppskjutna skattefordringar på bolagets skattemässiga underskott.

Not 2 Nettoomsättningens fördelning

En korrigerig av nettoomsättningen 2020 är gjord med -760 944kr då man till innevarande år har flyttat erhållna statlig bidrag från nettoomsättning till övriga rörelseintäkter.

Not 3 Medelantalet anställda

	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Medelantalet anställda	1	1,5

Not 4 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

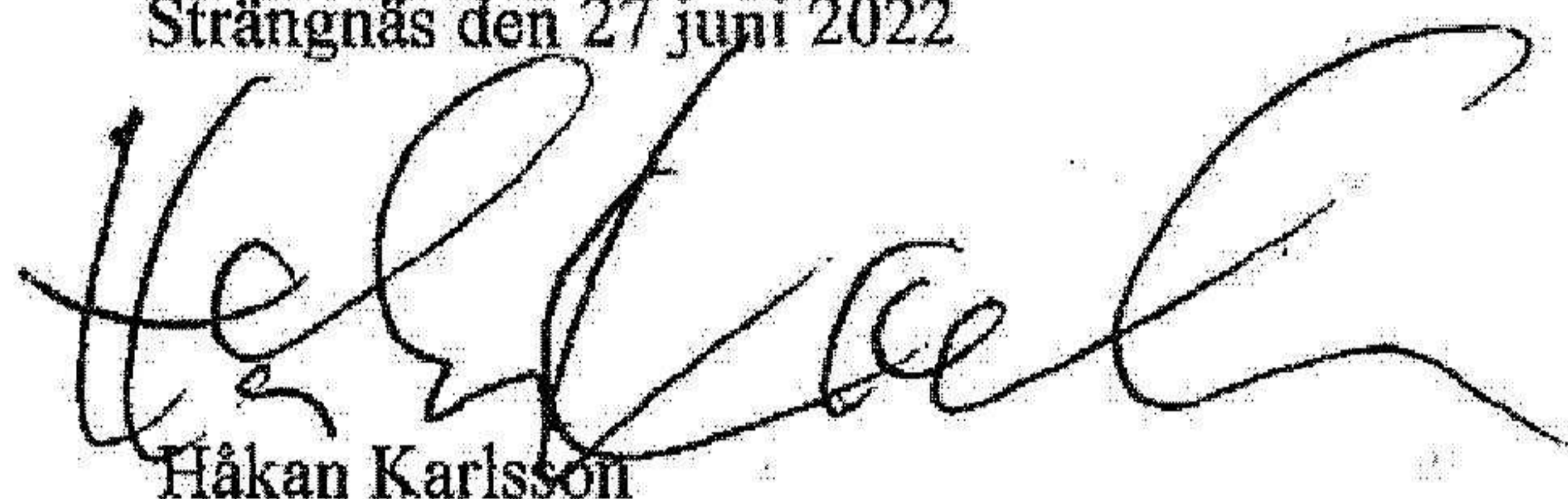
	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Insatsemissioner	36 566	40 697
	36 566	40 697

Not 9 Ställda säkerheter

	2021-12-31	2020-12-31
Tillgångar med äganderättsförbehåll	559 311	629 961
	559 311	629 961

Undertecknade försäkrar härmed att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och god redovisningssed, att aktuella redovisningsnormer har tillämpats och att lämnade uppgifter stämmer med faktiska förhållanden.

Strängnäs den 27 juni 2022



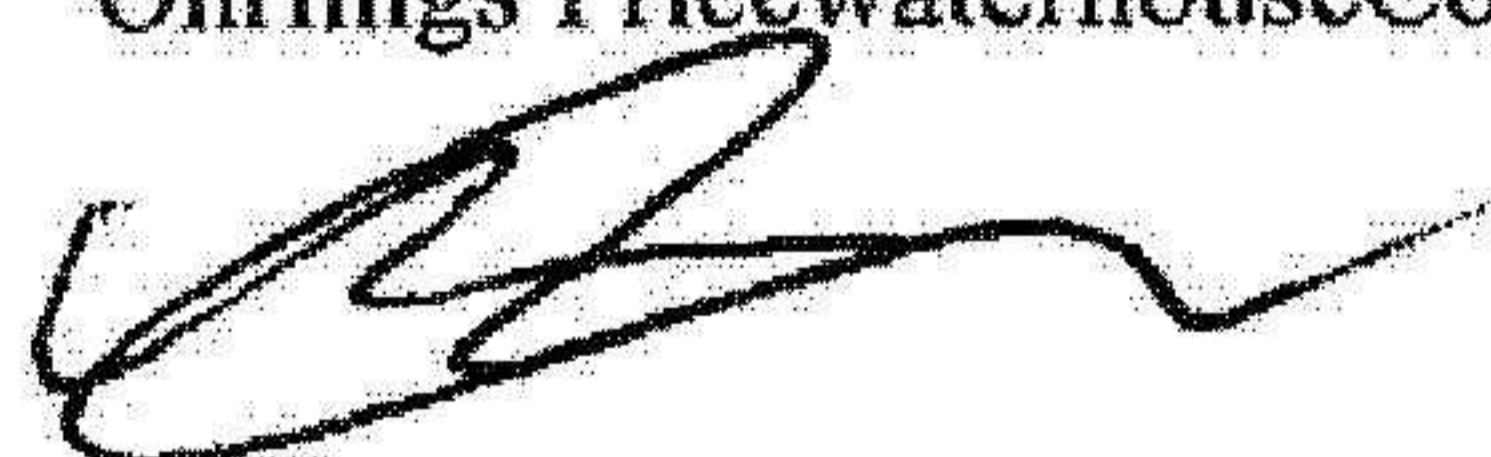
Håkan Karlsson



Magnus Karlsson
VD

Vår revisionsberättelse har lämnats 22-06-~~2022~~³⁰.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Dahlgren
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Quantum Satis Risk 35 Aktiebolag, org.nr 556296-7496

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Quantum Satis Risk 35 Aktiebolag för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Quantum Satis Risk 35 Aktiebolags finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för Quantum Satis Risk 35 Aktiebolag.

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 Quantum Satis Risk 35 Aktiebolag enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

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 Quantum Satis Risk 35 Aktieföretag för år 2021 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Quantum Satis Risk 35 Aktieföretag enligt god revisions sed 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. 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
- på något annat sätt handlat i strid med aktieföretagslagen, 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 aktieföretagslagen.

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

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 30 juni 2022

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Magnus Dahlgren
Auktoriserad revisor