

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND OPPORTUNITY AB
559249-4461

RÄKENSKAPSÅRET

2022-07-01 – 2023-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-14. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 29 december 2023


Jan Österberg

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND OPPORTUNITY AB
559249-4461

RÄKENSKAPSÅRET

2022-07-01 – 2023-06-30

Årsredovisning för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB (559249-4461)

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har investerat i ett värdepapper som följer två index, Swedish Corporate Bond 1 respektive 2.

Avkastningskravet för bolagets investering är 2,17 % per år för att kunna motivera bokfört värde. Per bokslutsdagen har bolagets investering underpresterat i förhållande till avkastningskravet. Bolaget har därför beslutat att skriva ner investeringens värde med 2 609 Tkr.

Som framgår av balansräkningen är bolagets egna kapital till mer än hälften förbrukat. Denna årsredovisning gäller som första kontrollbalansräkning.

Halva bolagets investering har under början av räkenskapsåret vinstsäkrat och bolaget har, efter beslut av årsstämma, återbetalat hälften av förlagslånet till långivarna.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

(kkr)	2022-2023	2021-2022	2020-2021
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-3 245	-909	-803
Soliditet	Neg	Neg	0,4 %

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 321	-803	-909
Disposition enligt beslut av årsstämma		-909	909
Årets resultat			-3 245
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 321	-1 712	-3 245

1 210 aktier av serie A. Varje aktie berättigar till 10 röster. 12 000 aktier av serie B. Varje aktie berättigar till 1 röst.

Resultatdisposition

Förslag disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	-1 712 043
Årets resultat	-3 244 597

Summa -4 956 640

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten disponeras på följande sätt:

I ny räkning överförs	-4 956 640
-----------------------	------------

Summa -4 956 640

Beträffande bolagets resultat och ställning vid årets utgång hänvisas till följande resultat- och balansräkning med tillhörande notanvisningar.

2024012504670

RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Omsättning		0	0
Externa kostnader	2	-20	-29
Rörelseresultat		-20	-29
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-2 609	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-616	-880
Resultat efter finansiella poster		-3 245	-909
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		-3 245	-909

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-06-30	2022-06-30
Anläggningstillgångar		113 881	122 100
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	113 881	122 100
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		113 881	122 100
Omsättningstillgångar		287	196
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		177	196
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		177	196
Kassa och bank		110	0
SUMMA TILLGÅNGAR		114 168	122 296

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital		-3 636	-391
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 321	1 321
<i>Summa bundet eget kapital</i>		1 321	1 321
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-1 712	-803
Årets resultat		-3 245	-909
<i>Summa fritt eget kapital</i>		-4 957	-1 712
Skulder		117 804	122 687
<i>Långfristiga skulder</i>	5		
Övriga skulder		5 500	11 000
Skulder till koncernföretag		110 000	110 000
Upplupna kostnader		2 274	1 657
<i>Summa långfristiga skulder</i>		117 774	122 657
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader		30	30
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		30	30
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		114 168	122 296

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Sharpio Investment AB org. nr 556778-7493 med säte i Stockholm. Inga inköp eller försäljningar har skett med moderbolaget.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

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

Not 2. Personal

Bolaget har inte haft någon anställd personal.

Not 3. Finansiella anläggningstillgångar

Långsiktiga värdepappersinnehav	2023-06-30	2022-06-30
	Bokfört Värde	Bokfört Värde
Ingående anskaffningsvärde	122 100	122 100
Årets anskaffningsvärde	44	0
Årets avyttringar	-5 654	0
Utgående anskaffningsvärde	116 490	122 100
Årets nedskrivningar	-2 609	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 609	0
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	113 881	122 100
Not 4. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser	2023-06-30	2022-06-30
<i>Eventalförpliktelser</i>	0	0
<i>Ställda säkerheter</i>	110 000	110 000

Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB

(559249-4461)

Not 5. Långfristiga skulder

2023-06-30

2022-06-30

Skulder som förfaller senare än ett men inom fem år från
balansdagen

5 500

11 000

Stockholm den 30/11-2023

Jan Österberg

Vår revisionsberättelse har avgivits den 30/11- 2023

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
GM
Gabriel von Mecklenburg
0709-595255

7:7

Verifikation av digital signering

För transaktion 0c8d1ada-9570-4def-ad4e-eb86301f6b60

Nedan framgår verifikat för signering av dokument ÅR via signeringstjänsten WeSign.

2024012504676Z

Information om signering

Signering initierades 2023-11-30 13:06:36 och slutfördes genom att alla parter signerat **2023-11-30**.

Österberg, Jan Börje

jan.osterberg@sipnordic.se

2023-11-30



Köver, Mikael Stefan

mikael.kover@weaudit.se

2023-11-30



Verifierad av



Förklaring Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.app/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB
Org.nr 559249-4461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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.

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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den 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 för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen 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.

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.

WeAudit

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB enligt god revisors 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 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.

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

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 2023- 11-30

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
GUM
Gabriel von Mecklenburg
0709-595255

Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB, Org.nr 559249-4461

Verifikation av digital signering

För transaktion 00fe439c-0af7-4390-ad35-17db298b487c

Nedan framgår verifikat för signering av dokument RB via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2023-11-30 15:11:21 och slutfördes genom att alla parter signerat **2023-11-30**.

Köver, Mikael Stefan

mikael.kover@weaudit.se

2023-11-30



Verifierad av



Förklaring Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.app/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.