

Årsredovisning

för

Sapientium AB

556909-2629

Räkenskapsåret

2023

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2024-04-16.

Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Anders Jacobson, Styrelseledamot

2024-04-17

Styrelsen för Sapientium AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolagets verksamhet består i att bedriva ekonomisk konsultation samt investeringsverksamhet i noterade och onoterade värdepapper samt därmed förenlig verksamhet.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	3 702	5 620	2 578	3 145
Resultat efter finansiella poster	5 433	12 390	41	4 021
Soliditet (%)	81,2	72,4	77,2	80,3

Bolagets nettoomsättning har under 2023 minskat som ett resultat av en slutfakturering av ett tidigare uppdrag under 2022. Nettoomsättning från övriga uppdrag har haft en stabil utveckling.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	15 799 125	13 282 543	29 131 668
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Utdelning		-740 000		-740 000
Balanseras i ny räkning		13 282 543	-13 282 543	0
Årets resultat			7 740 730	7 740 730
Belopp vid årets utgång	50 000	28 341 668	7 740 730	36 132 398

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	28 341 668
årets vinst	7 740 730
	36 082 398

disponeras så att	
till aktieägare utdelas (5 000 kronor per aktie)	500 000
i ny räkning överföres	35 582 398
	36 082 398

Styrelsen föreslås bemyndigas att besluta om tidpunkt då utdelningen skall betalas.

Styrelsen anser att förslaget är förenligt med försiktighetsregeln i 17 kap. 3 § aktiebolagslagen enligt följande redogörelse: Styrelsens uppfattning är att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav verksamhetens art, omfattning och risk ställer på storleken på det egna kapitalet, bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		3 701 714	5 619 901
Övriga rörelseintäkter		511 942	182 450
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		4 213 656	5 802 351
Rörelsekostnader			
Handelsvaror		-102 307	-55 364
Övriga externa kostnader		-1 411 097	-1 788 515
Personalkostnader	2	-2 065 766	-1 904 995
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-383 683	-383 684
Summa rörelsekostnader		-3 962 853	-4 132 558
Rörelseresultat		250 803	1 669 793
Finansiella poster			
Resultat från andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag		1 607 040	0
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		4 255 632	11 128 822
Övriga ränteutgifter och liknande resultatposter		11 568	26 244
Räntekostnader och liknande resultatposter		-691 993	-434 636
Summa finansiella poster		5 182 247	10 720 430
Resultat efter finansiella poster		5 433 050	12 390 223
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		2 300 000	900 000
Förändring av överavskrivningar		7 680	-7 680
Summa bokslutsdispositioner		2 307 680	892 320
Resultat före skatt		7 740 730	13 282 543
Årets resultat		7 740 730	13 282 543

Balansräkning

Not

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	3	4 593 728	4 695 811
Inventarier, verktyg och installationer	4	4 800	286 400
Övriga materiella anläggningstillgångar	5	125 000	125 000
Summa materiella anläggningstillgångar		4 723 528	5 107 211

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag	6	11 164 216	10 146 216
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag	7	3 447 003	2 972 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	22 879 603	22 517 424
Andra långfristiga fordringar	9	3 023 472	3 286 978
Summa finansiella anläggningstillgångar		40 514 294	38 922 618
Summa anläggningstillgångar		45 237 822	44 029 829

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		561 351	339 553
Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag		40 667	40 667
Övriga fordringar		0	30
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		320 848	429 110
Summa kortfristiga fordringar		922 866	809 360

Kassa och bank

Kassa och bank		226 052	74 483
Summa kassa och bank		226 052	74 483
Summa omsättningstillgångar		1 148 918	883 843

SUMMA TILLGÅNGAR

46 386 740

44 913 672

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		28 341 668	15 799 125
Årets resultat		7 740 730	13 282 543
Summa fritt eget kapital		36 082 398	29 081 668
Summa eget kapital		36 132 398	29 131 668
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		1 950 000	4 250 000
Akkumulerade överavskrivningar		0	7 680
Summa obeskattade reserver		1 950 000	4 257 680
Långfristiga skulder			
	10, 11		
Övriga skulder till kreditinstitut		3 728 000	3 796 000
Övriga skulder		3 700 000	7 000 000
Summa långfristiga skulder		7 428 000	10 796 000
Kortfristiga skulder			
	11		
Övriga skulder till kreditinstitut		204 000	204 000
Leverantörsskulder		40 349	49 849
Skatteskulder		34 121	35 676
Övriga skulder		447 201	379 146
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		150 671	59 653
Summa kortfristiga skulder		876 342	728 324
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		46 386 740	44 913 672

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader 50 år

Inventarier 5 år

Konst skriv ej av

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

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

Soliditet (%)

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

Not 2 Medelantalet anställda

	2023	2022
Medelantalet anställda	2	2

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 104 144	5 104 144
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 104 144	5 104 144
Ingående avskrivningar	-408 333	-306 249
Årets avskrivningar	-102 083	-102 084
Utgående ackumulerade avskrivningar	-510 416	-408 333
Utgående redovisat värde	4 593 728	4 695 811

Not 4 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 408 000	1 408 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 408 000	1 408 000
Ingående avskrivningar	-1 121 600	-840 000
Årets avskrivningar	-281 600	-281 600
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 403 200	-1 121 600
Utgående redovisat värde	4 800	286 400

Not 5 Övriga materiella anläggningstillgångar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	125 000	125 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	125 000	125 000
Utgående redovisat värde	125 000	125 000

Not 6 Andelar i intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 146 216	8 441 216
Inköp	1 030 000	1 705 000
Försäljningar	-12 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 164 216	10 146 216
Utgående redovisat värde	11 164 216	10 146 216

Not 7 Fordringar hos intresseföretag och gemensamt styrda företag

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	2 972 000	2 719 000
Tillkommande fordringar	899 003	183 000
Avgående fordringar	-424 000	0
Omklassificeringar	0	70 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 447 003	2 972 000
Utgående redovisat värde	3 447 003	2 972 000

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	23 385 724	6 388 203
Inköp	791 445	17 154 551
Försäljningar	-527 507	-417 030
Omklassificeringar	98 241	260 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	23 747 903	23 385 724
Ingående nedskrivningar	-868 300	-868 300
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-868 300	-868 300
Utgående redovisat värde	22 879 603	22 517 424

Not 9 Andra långfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 286 978	2 558 212
Tillkommande fordringar	533 157	6 875 131
Avgående fordringar	-698 402	-6 146 365
Omklassificeringar	-98 261	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 023 472	3 286 978
Utgående redovisat värde	3 023 472	3 286 978

Not 10 Långfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Skuld till kreditinstitut	3 728 000	3 796 000
Övriga långfristiga skulder	3 700 000	7 000 000
	7 428 000	10 796 000

Reversskuld på 3,7 miljoner kronor förfaller till betalning 2030.

Not 11 Skulder som avser flera poster

Företagets banklån om 3 932 000 kronor redovisas under följande poster i balansräkningen. Långfristiga skulder, 3 728 000 kr och kortfristiga skulder, 204 000 kr.

Not 12 Eventualförpliktelser

	2023-12-31	2022-12-31
Investeringsåtaganden	1 077 296	0
	1 077 296	0

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-04-16

Anders Jacobson
Anders Jacobson

Min revisionsberättelse har lämnats 2024-04-16

Anders Ericsson
Anders Ericsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sapientium AB
Org.nr 556909-2629

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Sapientium AB för år 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sapientium ABs finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Sapientium AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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.

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

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Sapientium AB för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sapientium AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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

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

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

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

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm 2024-04-16

Anders Ericsson

Anders Ericsson
Auktoriserad revisor