

ÅRSREDOVISNING  
FÖR  
SHARPIO MULTIFOND  
CORPORATE BOND NORDIC AB  
559278-4291

RÄKENSKAPSÅRET

2024-07-01 – 2025-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma den 20 november 2025. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 20 november 2025

  
Jan Österberg

ÅRSREDOVISNING  
FÖR  
SHARPIO MULTIFOND  
CORPORATE BOND NORDIC AB  
559278-4291

RÄKENSKAPSÅRET

2024-07-01 – 2025-06-30

## Årsredovisning för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB

(559278-4291)

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

## Verksamheten

*Allmänt om verksamheten*

Bolaget har investerat i ett värdepapper som följer två index, Small Cap Equity Funds Index och Corporate Bond 4 Index.

Per bokslutsdagen har bolagets investering underpresterat i förhållande till avkastningskravet. Bolaget har därför beslutat att skriva ner investeringens värde med 4 312 Tkr.

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

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

## Flerårsöversikt

| (kkr)                                | 2024-2025 | 2023-2024 | 2022-2023 | 2021-2022 | 2020-2021 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Omsättning                           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| Resultat efter<br>finansiella poster | -4 616    | 1 744     | 4 652     | -4 511    | -253      |
| Soliditet                            | Neg       | 2,5 %     | 0,9 %     | Neg       | 0,8 %     |

## Förändring av eget kapital

|  | Aktie-<br>kapital | Balanserad<br>vinst<br>eller förlust | Årets resultat |
|--|-------------------|--------------------------------------|----------------|
| Belopp vid årets ingång                | 1 100             | -113                                 | 1 744          |
| Disposition enligt beslut av årsstämma |                   | 1 744                                | -1 744         |
| Årets resultat                         |                   |                                      | -4 616         |
| <b>BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG</b>         | <b>1 100</b>      | <b>1 631</b>                         | <b>-4 616</b>  |

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

**Resultatdisposition**

Förslag disposition av bolagets resultat:

|                     |            |
|---------------------|------------|
| Balanserat resultat | 1 631 436  |
| Årets resultat      | -4 616 277 |

---

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| <b>Summa</b> | <b>-2 984 841</b> |
|--------------|-------------------|

Styrelsen föreslår att det ansamlade resultatet disponeras på följande sätt:

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| I ny räkning överförs | -2 984 841 |
|-----------------------|------------|

---

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| <b>Summa</b> | <b>-2 984 841</b> |
|--------------|-------------------|

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

**RESULTATRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

|  | Not | 2024-07-01<br>2025-06-30 | 2023-07-01<br>2024-06-30 |
|--|-----|--------------------------|--------------------------|
| Omsättning   |     | 0                        | 0                        |
| Externa kostnader  | 2   | -20                      | -29                      |
| <b>Rörelseresultat</b>   |     | <b>-20</b>               | <b>-29</b>               |
| <i>Resultat från finansiella investeringar</i>                                 |     |                          |                          |
| Ränteintäkter och liknande resultatposter                                      |     | 0                        | 2 228                    |
| Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar |     | -2 052                   | 0                        |
| Räntekostnader och liknande resultatposter                                     |     | -2 544                   | -455                     |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                                       |     | <b>-4 616</b>            | <b>1 744</b>             |
| Skatt på årets resultat  |     | 0                        | 0                        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>  |     | <b>-4 616</b>            | <b>1 744</b>             |

**BALANSRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

| TILLGÅNGAR                                     | Not | 2025-06-30     | 2024-06-30     |
|--|-----|----------------|----------------|
| Anläggningstillgångar                          |     | 102 688        | 108 739        |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i>       |     |                |                |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav         | 3   | 102 688        | 108 739        |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i> |     | 102 688        | 108 739        |
| Omsättningstillgångar                          |     | 120            | 33             |
| <i>Kortfristiga fordringar</i>                 |     |                |                |
| Fordringar hos koncernföretag                  |     |                | 13             |
| Övriga fordringar                              |     | 20             | 20             |
| <i>Summa kortfristiga fordringar</i>           |     | 20             | 33             |
| Kassa och bank                                 |     | 100            | 0              |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                        |     | <b>102 808</b> | <b>108 772</b> |

**BALANSRÄKNING**  
(Belopp i kkr)

| EGET KAPITAL OCH SKULDER              | Not | 2025-06-30     | 2024-06-30     |
|---------------------------------------|-----|----------------|----------------|
| <b>Eget kapital</b>                   |     | <b>-1 885</b>  | <b>2 732</b>   |
| <i>Bundet eget kapital</i>            |     |                |                |
| Aktiekapital                          |     | 1 100          | 1 100          |
| <i>Summa bundet eget kapital</i>      |     | <b>1 100</b>   | <b>1 100</b>   |
| <i>Fritt eget kapital</i>             |     |                |                |
| Balanserad vinst eller förlust        |     | 1 631          | -112           |
| Årets resultat                        |     | -4 616         | 1 744          |
| <i>Summa fritt eget kapital</i>       |     | <b>-2 985</b>  | <b>1 632</b>   |
| <b>Skulder</b>                        |     | <b>104 693</b> | <b>106 040</b> |
| <i>Långfristiga skulder</i>           | 5   |                |                |
| Övriga skulder                        |     | 2 730          | 4 550          |
| Skulder till koncernföretag           |     | 100 000        | 100 000        |
| Upplupna kostnader                    |     | 1 835          | 1 470          |
| <i>Summa långfristiga skulder</i>     |     | <b>104 565</b> | <b>106 020</b> |
| <i>Kortfristiga skulder</i>           |     |                |                |
| Övriga skulder                        |     | 100            | 0              |
| Skulder till koncernföretag           |     | 8              | 0              |
| Upplupna kostnader                    |     | 20             | 20             |
| <i>Summa kortfristiga skulder</i>     |     | <b>128</b>     | <b>20</b>      |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b> |     | <b>102 808</b> | <b>108 772</b> |

## 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                           | 2025-06-30        | 2024-06-30        |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Bokfört<br>Värde  | Bokfört<br>Värde  |
| Ingående anskaffningsvärde                                | 111 000           | 111 000           |
| Årets anskaffningsvärde                                   | 0                 | 0                 |
| Årets avyttringar   | -4 000            | 0                 |
| Utgående anskaffningsvärde                                | 107 000           | 111 000           |
| Ingående nedskrivningar                                   | -2 261            | -4 488            |
| Årets nedskrivningar                                      | -2 051            | 0                 |
| Återföring nedskrivningar                                 | 0                 | 2 227             |
| Utgående nedskrivningar                                   | -4 312            | -2 261            |
| <b>UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE</b>                           | <b>102 688</b>    | <b>108 739</b>    |
| <b>Not 4. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser</b> | <b>2025-06-30</b> | <b>2024-06-30</b> |
| <i>Eventalförpliktelser</i>                               | 3 270             | 5 450             |
| <i>Ställda säkerheter</i>                                 | 100 000           | 100 000           |

Not 5. Långfristiga skulder

2025-06-30

2024-06-30

Skulder som förfaller inom ett till fem år från balansdagen

4 565

6 020

Årsredovisningena innehåll blev klart 2025-09-30

Stockholm enligt datum som framgår av digital signatur

---

Jan Österberg

Min revisionsberättelse har avgivits enligt datum som framgår av digital signatur

---

Mikael Köver  
Auktoriserad revisor

Vidimeras  
Gvk  
Gabriel von Mecklenburg  
0709-595255

# Verifikation av digital signering

För transaktion 107305ce-ab17-42e4-a9e8-0516c63b373f

Nedan framgår verifikat för signering av dokument Årsredovisning Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB via signeringstjänsten WeSign.

## Information om signering

Signering initierades 2025-11-05 och slutfördes genom att alla parter signerat **2025-11-05**.

**Österberg, Jan Börje**

jan.osterberg@sipnordic.se



BankID returnerade  
personnamnet "JAN  
ÖSTERBERG"

Signerat: 2025-11-05

**Köver, Mikael Stefan**

mikael.kover@mkassociates.se



BankID returnerade  
personnamnet "MIKAEL KÖVER"

Signerat: 2025-11-05

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 dold information för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoftware.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.

2025112609369



## REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB  
Org.nr 559278-4291

### RAPPORT OM ÅRSREDOVISNINGEN

#### UTTALANDEN

Jag har utfört en revision av årsredovisningen, vars balansräkning också utgör kontrollbalansräkning, för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic ABs finansiella ställning per den 2025-06-30 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### 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 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 mitt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

## 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB för räkenskapsåret 2024-07-01 - 2025-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### GRUND FÖR UTTALANDEN

Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic AB enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet 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 revisions sed 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 mitt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: [www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Lidingö per datum som framgår av min digitala signatur

\_\_\_\_\_  
Mikael Köver  
Auktoriserad revisor

Vidimeresi  
GJK  
Gabriel von Mecklenburg  
0709-595255

# Verifikation av digital signering

För transaktion d208d4e1-11bf-44d2-9adc-01adb7a57d2f

Nedan framgår verifikat för signering av dokument Revisionsberättelse 2025 via signeringstjänsten WeSign.

## Information om signering

Signering initierades 2025-11-05 och slutfördes genom att alla parter signerat **2025-11-05**.

**Köver, Mikael Stefan**

mikael.kover@mkassociates.se



BankID returnerade  
personnamnet "MIKAEL KÖVER"

Signerat: 2025-11-05

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 dold information för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifieringen.