

Årsredovisning

för

S.P. Portföljstrategi AB

559055-2732

Räkenskapsåret

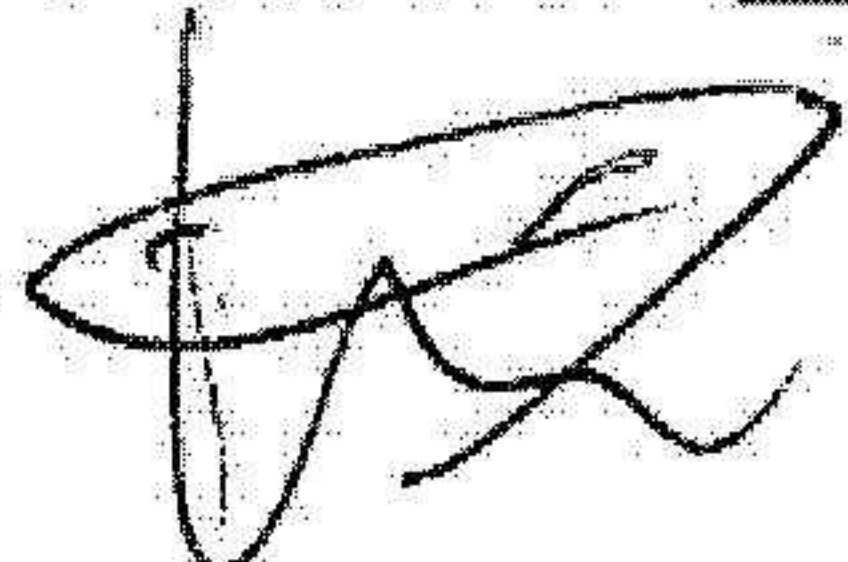
2021-01-01 – 2021-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i S.P. Portföljstrategi AB intygar att resultaträkningen och balansräkningen i årsredovisningen har fastställts på årsstämma 2022-04-13. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

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

Stockholm 2022-04-13



Olof Lindkvist

Årsredovisning
för
S.P. Portföljstrategi AB

559055-2732

Räkenskapsåret

2021-01-01 – 2021-12-31

Årsredovisningen är upprättad i tusentals svenska kronor, Tkr, om inget annat anges.

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för S.P. Portföljstrategi AB får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget är ett anknutet ombud till Söderberg & Partners Wealth Management AB och bedriver därigenom finansiell rådgivning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	16 307	12 077	8 982	7 496
Resultat efter finansiella poster	10 470	6 936	4 594	3 306
Soliditet (%)	64,9	75,1	67,1	64,9

Förändring av eget kapital (kr)

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	50 000	44 744	5 429 920	5 524 664
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:		5 429 920	-5 429 920	0
Utdelning		-5 429 000		-5 429 000
Årets resultat			8 287 932	8 287 932
Belopp vid årets utgång	50 000	45 664	8 287 932	8 383 596

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 000 000 kr (2 000 000 kr).

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	45 665
årets vinst	8 287 932
	8 333 597
disponeras så att	
till aktieägare utdelas (165,76 kronor per aktie)	8 288 000
i ny räkning överföres	45 597
	8 333 597

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.

2022052522353

Resultaträkning

Tkr

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.			
Nettoomsättning		16 307	12 077
Övriga rörelseintäkter		225	-11
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		16 532	12 066
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-1 181	-1 132
Personalkostnader	2	-4 330	-3 630
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-547	-360
Summa rörelsekostnader		-6 057	-5 123
Rörelseresultat		10 475	6 943
Finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-5	-8
Summa finansiella poster		-5	-8
Resultat efter finansiella poster		10 470	6 936
Resultat före skatt		10 470	6 936
Skatter			
Skatt på årets resultat		-2 182	-1 506
Årets resultat		8 288	5 430

Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

Tkr

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt
liknande rättigheter

3

1 682

630

Summa immateriella anläggningstillgångar

1 682

630

Summa anläggningstillgångar

1 682

630

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag

11 151

6 686

Övriga fordringar

32

37

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

53

0

Summa kortfristiga fordringar

11 236

6 723

Summa omsättningstillgångar

11 236

6 723

SUMMA TILLGÅNGAR

12 918

7 353

2022052522354



Balansräkning

Tkr

Not 2021-12-31 2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

50 50

Summa bundet eget kapital

50 50

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

46 45

Årets resultat

8 288 5 430

Summa fritt eget kapital

8 334 5 475

Summa eget kapital

8 384 5 525

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

1 066 0

Summa långfristiga skulder

1 066 0

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

15 35

Skulder till koncernföretag

396 35

Skatteskulder

2 136 1 398

Övriga skulder

115 98

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

807 263

Summa kortfristiga skulder

3 469 1 829

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

12 918 7 353

2022052522355



Noter

Tkr

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Bolaget är dotterbolag till Söderberg & Partners Holding AB, tillika högsta moderbolag, organisationsnummer 559193-0788.

Intäktsredovisning

Företagets verksamhet genererar provisions- och arvodesintäkter till Söderberg & Partners Wealth Management AB. Företaget fakturerar Söderberg & Partners Wealth Management AB en andel av dessa intäkter i enlighet med ett uppdragsavtal.

Fakturerade intäkter redovisas i resultaträkningen när tjänsterna som fakturerats har utförts och det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som förknippas med uppdraget kommer att tillfalla bolaget.

Fordringar hos koncernföretag

Bolagen inom den koncern där PO Söderberg & Partners AB är moderbolag har ett gemensamt koncernkontosystem. Detta innebär att likvida medel inom koncernen administreras av moderbolaget. Dotterbolagen har ett transaktionskonto som motsvarar ett vanligt bankkonto, men där motparten är moderbolaget. Tillgodohavandet redovisas därför som fordran på koncernföretaget istället för som kassa och bank.

Per 2021-12-31 uppgick bolagets tillgodohavande på koncernkontot till 9 392 tkr.

Immateriella anläggningstillgångar

Kundstock - avskrivningstid 5 år 20 %

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.

2022052522357

Not 2 Medelantalet anställda

	2021-01-01	2020-01-01
	-2021-12-31	-2020-12-31
Medelantalet anställda	4	4

Not 3 Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 800	1 800
Inköp	1 599	
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 399	1 800
Ingående avskrivningar	-1 170	-810
Årets avskrivningar	-547	-360
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 717	-1 170
Utgående redovisat värde	1 682	630

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.

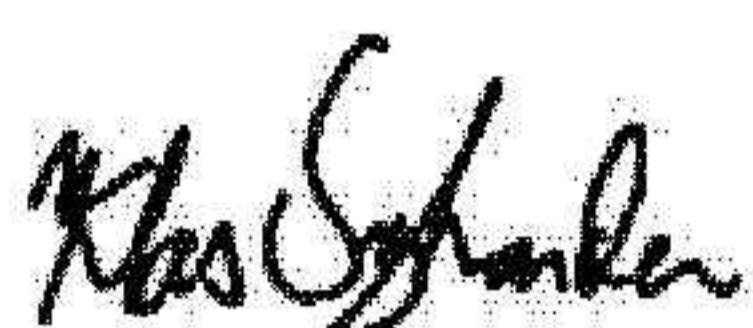
Stockholm - den dag som framgår av de elektroniska signaturerna



Olof Lindkvist
Ordförande



Carl Marcus Ragnar Bjelkudd



Klas Sylvander
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats - den dag som framgår av de elektroniska signaturerna

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Anders Carlsson
Auktoriserad revisor

Verifikat

Transaktion 09222115557466563375

Dokument

2022052522359

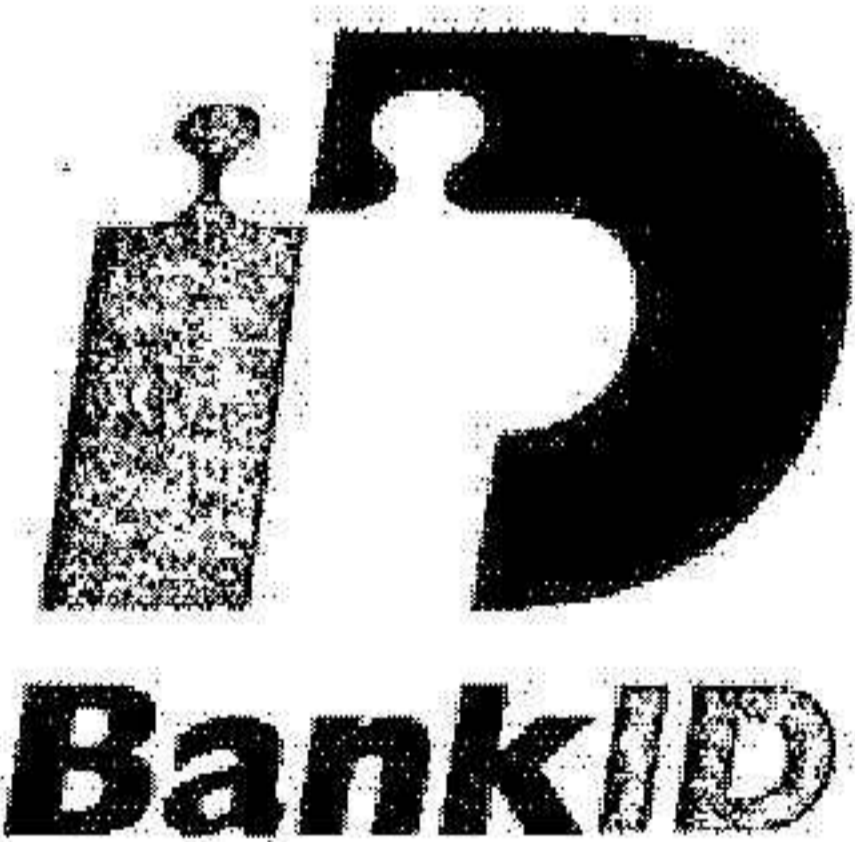
138 S.P. Portföljstrategi AB 210101-211231
Huvuddokument
9 sidor
Startades 2022-04-05 10:15:57 CEST (+0200) av Jenny
Konradsson (JK)
Färdigställt 2022-04-13 12:05:44 CEST (+0200)

Initierare

Jenny Konradsson (JK)
SP - SweFin
Org. nr 556659-9964
jenny.konradsson@soderbergpartners.se

Signerande parter

Anders Carlsson (AC)
PwC
Personnummer 19820709-0450
anders.o.carlsson@pwc.com



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"ANDERS CARLSSON"
Signerade 2022-04-13 12:05:44 CEST (+0200)

Olof Lindkvist (OL)
S&P
Personnummer 19730815-7812
olof.lindqvist@soderbergpartners.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var
"OLOF LINDKVIST"
Signerade 2022-04-05 10:17:55 CEST (+0200)

Carl Marcus Ragnar Bjelkudd (CMRB)
S&P
Personnummer 19811107-6678
carl.bjelkudd@soderbergpartners.se



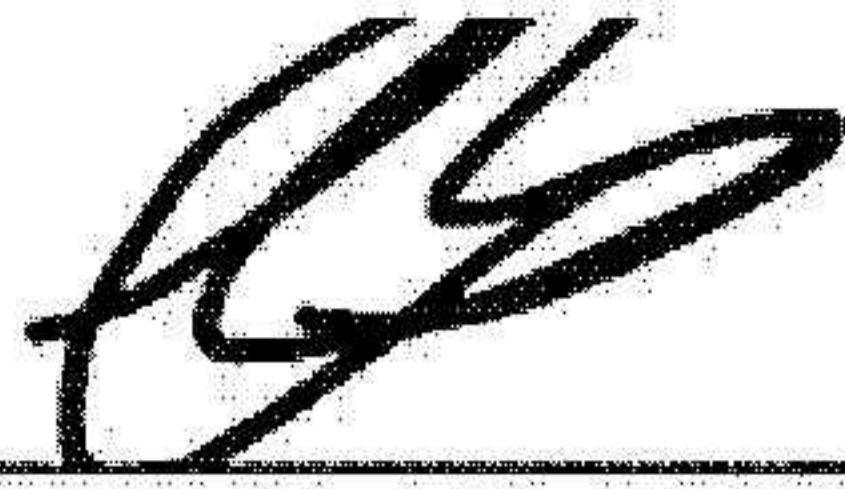
Klas Sylvander (KS)
S&P
Personnummer 19830317-2616
klas.sylvander@soderbergpartners.se



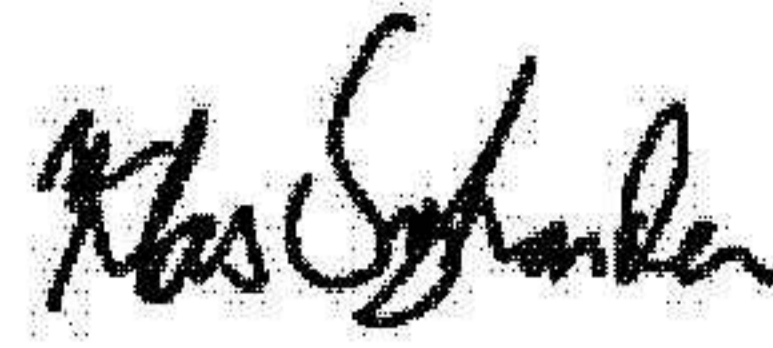
Verifikat

Transaktion 09222115557466563375

2022052522360



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Carl Marcus Ragnar Bjelkudd"
Signerade 2022-04-05 10:38:00 CEST (+0200)



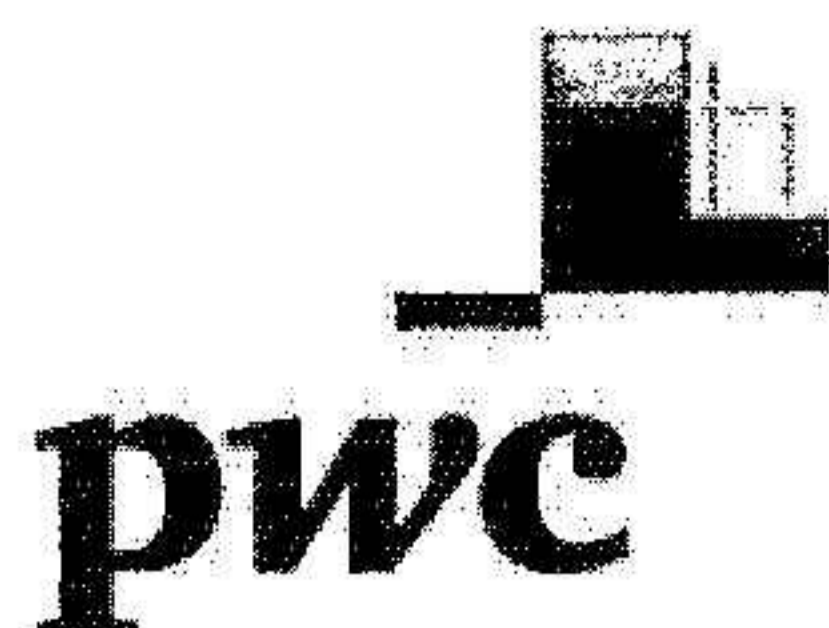
Namnet som returnerades från svenskt BankID var "KLAS SYLVANDER"
Signerade 2022-04-05 10:33:49 CEST (+0200)

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Jenny Konradsson





Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i S.P. Portföljstrategi AB, org.nr 559055-2732

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för S.P. Portföljstrategi AB för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av S.P. Portföljstrategi ABs 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 S.P. Portföljstrategi AB.

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 S.P. Portföljstrategi 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 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.

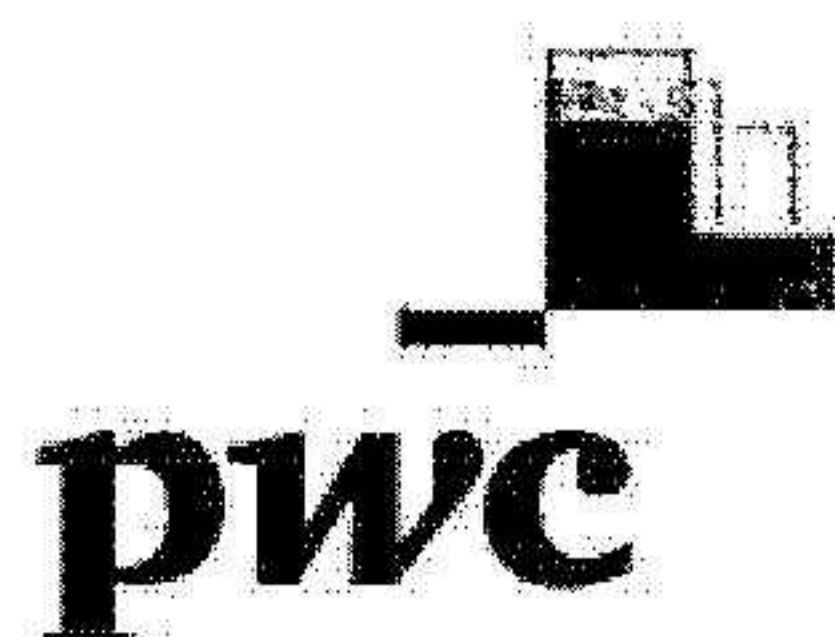
Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

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 S.P. Portföljstrategi AB 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 S.P. Portföljstrategi 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.

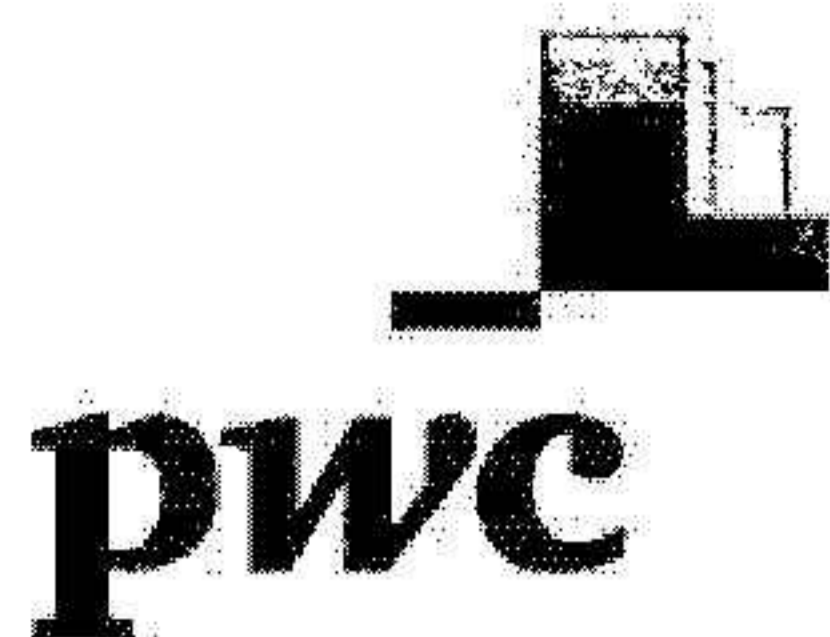
Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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. 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 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Carlsson
Auktoriserad revisor

Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

Signerat med Svenskt BankID

2022-04-13 10:05:30 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANDERS CARLSSON

Datum

Anders O Carlsson
Auktoriserad revisor

Leveranskanal: E-post

Fotokopians överensstämmelse
med originalet intygas:

Jenny Konradsson

2022052522364