Årsredovisning

Sörman & Partners AB

Organisationsnummer: 556688-0497
Räkenskapsår: 2025-01-01 - 2025-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Stockholm

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2026-03-24.
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
Björn Anders Thorstrand
Styrelseledamot
2026-04-01

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget är uppdragstagare åt Söderberg & Partners Insurance Consulting AB och Söderberg & Partners Wealth Management AB ("Rådgivningsbolagen") och bedriver sin verksamhet genom dessa bolag. Rådgivningsbolagen bedriver verksamhet inom förmedling och rådgivning avseende försäkringslösningar och sparande.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2025-01-01 -2025-12-31	**2024-01-01 -2024-12-31**	**2023-01-01 -2023-12-31**	**2022-01-01 -2022-12-31**
Nettoomsättning (tkr)	77 083	87 448	40 528	38 522
Resultat efter finansiella poster (tkr)	38 328	-3 768	16 343	5 358
Soliditet (%)	60,4	58,3	76,5	64,6

Nyckeltalsdefinitioner

För definition av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie-kapital	**Fri över-kursfond**	**Balanserat resultat**	**Årets resultat**	**Summa**
Belopp vid årets ingång	**148 805**	**41 060 859**	**7 969 266**	**-10 332 396**	**38 846 534**
Utdelning			-38 696 443		**-38 696 443**
Balanseras i ny räkning		-41 060 859	30 728 463	10 332 396	**0**
Årets resultat				30 374 475	**30 374 475**
Belopp vid årets utgång	**148 805**	**0**	**1 285**	**30 374 475**	**30 524 565**

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	1 285
Årets resultat	30 374 475
Medel att disponera	**30 375 760**

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Förslag till utdelning	
Utdelning	30 374 077
Summa utdelning	**30 374 077**
Balanseras i ny räkning	1 683
Summa	**30 375 760**

Till aktieägare utdelas 255,15 kronor per aktie.

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Styrelsen anser att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till resultatutvecklingen under perioden för denna årsredovisning och perioden fram till påskrift av densamma. Mot bakgrund av ovanstående anser styrelsen att ovan föreslagna vinstutdelning är försvarlig med hänsyn till:
- de krav som bolagets verksamhets art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och
- bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning

	Not	2025-01-01	2024-01-01
	1	**2025-12-31**	**2024-12-31**
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.			
Nettoomsättning		77 082 681	87 447 816
Övriga rörelseintäkter		9 171 184	3 475 894
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		**86 253 865**	**90 923 710**
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-13 665 872	-17 640 116
Personalkostnader	2	-31 012 710	-38 791 260
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 726 300	-3 726 301
Övriga rörelsekostnader		-302	-1 383
Summa rörelsekostnader		**-48 405 184**	**-60 159 060**
Rörelseresultat		**37 848 681**	**30 764 650**
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		0	-35 332 990
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		499 552	837 248
Räntekostnader och liknande resultatposter		-19 878	-37 108
Summa finansiella poster		**479 674**	**-34 532 850**
Resultat efter finansiella poster		**38 328 355**	**-3 768 200**
Resultat före skatt		**38 328 355**	**-3 768 200**
Skatt på årets resultat		-7 953 880	-6 564 196
Årets resultat		**30 374 475**	**-10 332 396**

Balansräkning

	Not	2025-12-31	2024-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	10 704 513	14 410 869
Goodwill	4	0	1
Summa immateriella anläggningstillgångar		**10 704 513**	**14 410 870**
Materiella anläggningstillgångar			
Inventarier, verktyg och installationer	5	33 245	53 189
Summa materiella anläggningstillgångar		**33 245**	**53 189**
Finansiella anläggningstillgångar			
Fordringar hos koncernföretag		2 860 891	0
Ägarintressen i övriga företag		500	500
Summa finansiella anläggningstillgångar		**2 861 391**	**500**
Summa anläggningstillgångar		**13 599 149**	**14 464 559**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos koncernföretag		35 944 428	51 218 725
Övriga fordringar		183 934	26 183
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		778 228	875 303
Summa kortfristiga fordringar		**36 906 590**	**52 120 211**
Summa omsättningstillgångar		**36 906 590**	**52 120 211**
SUMMA TILLGÅNGAR		**50 505 739**	**66 584 770**

Balansräkning

	Not	2025-12-31	2024-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Aktiekapital		148 805	148 805
Summa bundet eget kapital		**148 805**	**148 805**
Fritt eget kapital			
Fri överkursfond		0	41 060 859
Balanserat resultat		1 285	7 969 266
Årets resultat		30 374 475	-10 332 396
Summa fritt eget kapital		**30 375 760**	**38 697 729**
Summa eget kapital		**30 524 565**	**38 846 534**
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		3 910 189	7 327 868
Summa långfristiga skulder		**3 910 189**	**7 327 868**
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 036 891	446 033
Skulder till koncernföretag		1 396 625	1 648 072
Skatteskulder		6 068 651	3 267 730
Övriga skulder		3 626 186	7 590 849
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 942 632	7 457 684
Summa kortfristiga skulder		**16 070 985**	**20 410 368**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**50 505 739**	**66 584 770**

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

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, organisationsnummer 559193-0788, med säte i Stockholm. Söderberg & Partners Holding AB är högsta moderbolag i koncernen.

Intäktsredovisning
Bolagets verksamhet genererar provisions- och arvodesintäkter till Söderberg & Partners Insurance Consulting AB respektive Söderberg & Partners Wealth Management AB. 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 koncernen har ett gemensamt koncernkontosystem vilket innebär att likvida medel inom koncernen administreras av PO Söderberg & Partner AB. Dotterbolagen har ett transaktionskonto som motsvarar ett vanligt bankkonto, men där motparten är PO Söderberg & Partner AB. Tillgodohavandet på koncernkontot redovisas därför som fordran hos, alternativt skuld till koncernföretag istället för kassa och bank. Per 2025-12-31 uppgick bolagets tillgodohavande på koncernkontot till 26 596 955,58 kronor.

Nyckeltalsdefinitioner
Nettoomsättning
Rörelsens huvudintäkter 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.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5 år
Goodwill	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2025-01-01 2025-12-31	2024-01-01 2024-12-31
Medelantal anställda	26	29

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

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	19 060 518	1 523 716
Inköp	0	17 536 802
Försäljningar/utrangeringar	-528 716	0
Utgående anskaffningsvärden	**18 531 802**	**19 060 518**
Ingående avskrivningar	-4 649 649	-943 292
Årets avskrivningar	-3 177 640	-3 706 357
Utgående avskrivningar	**-7 827 289**	**-4 649 649**
Redovisat värde	**10 704 513**	**14 410 869**

Not 4. Goodwill

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	109 567	109 567
Försäljningar/utrangeringar	-109 567	0
Utgående anskaffningsvärden	**0**	**109 567**
Ingående avskrivningar	-109 566	-109 566
Försäljningar/utrangeringar	109 566	0
Utgående avskrivningar	**0**	**-109 566**
Redovisat värde	**0**	**1**

Not 5. Inventarier, verktyg och installationer

	2025-12-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 725	99 725
Utgående anskaffningsvärden	**99 725**	**99 725**
Ingående avskrivningar	-46 536	-26 592
Årets avskrivningar	-19 944	-19 944
Utgående avskrivningar	**-66 480**	**-46 536**
Redovisat värde	**33 245**	**53 189**

Årsredovisningens slutliga innehåll bestämdes 2026-03-17.

Per Rune Sörman
Per Rune Sörman
Styrelseordförande
2026-03-17

Michael Deresjö
Michael Deresjö
Verkställande direktör
2026-03-17

Christian Hans Knut Jungefeldt
Christian Hans Knut Jungefeldt
Ledamot
2026-03-17

Björn Anders Thorstrand
Björn Anders Thorstrand
Ledamot
2026-03-17

Vår revisionsberättelse har lämnats 2026-03-24.

Deloitte AB

Johan Lars Bertil Hulthin
Johan Lars Bertil Hulthin
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sörman & Partners AB, org.nr 556688-0497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sörman & Partners AB för år 2025.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sörman & Partners ABs finansiella ställning per den 31 december 2025 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 Sörman & Partners 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 Sörman & Partners AB för år 2025 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 Sörman & Partners 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. 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, 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 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
2026-03-24
Deloitte AB

Johan Hulthin
Johan Hulthin
Auktoriserad revisor