

Årsredovisning

Sörman & Partners AB

Organisationsnummer: 556688-0497
Räkenskapsår: 2024-01-01 - 2024-12-31

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 årsstämman 2025-03-31.
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
2025-04-14

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

	2024-01-01 -2024-12-31	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31
Nettoomsättning (tkr)	87 448	40 528	38 522	28 256
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-3 768	16 343	5 358	11 106
Soliditet (%)	58,3	76,5	64,6	68,7

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	111 352	5 729 475	530 586	12 939 703	19 311 116
Utdelning			-5 501 023		-5 501 023
Balanseras i ny räkning			12 939 703	-12 939 703	0
Nyemission	37 453	35 331 385			35 368 838
Årets resultat				-10 332 396	-10 332 396
Belopp vid årets utgång	148 805	41 060 859	7 969 266	-10 332 396	38 846 534

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Fri överkursfond	41 060 859
Balanserat resultat	7 969 266
Årets resultat	-10 332 396
Medel att disponera	38 697 729

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Förslag till utdelning

Utdelning	38 696 443
Summa utdelning	38 696 443
Balanseras i ny räkning	1 286
Summa	38 697 729

Till aktieägare utdelas 325,06 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	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		87 447 816	40 528 358
Övriga rörelseintäkter		3 475 894	568 777
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		90 923 710	41 097 135
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		0	-32 909
Övriga externa kostnader		-17 640 116	-7 353 851
Personalkostnader	2	-38 791 260	-17 497 601
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-3 726 301	-324 682
Övriga rörelsekostnader		-1 383	-1 177
Summa rörelsekostnader		-60 159 060	-25 210 220
Rörelseresultat		30 764 650	15 886 915
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		-35 332 990	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		837 248	481 313
Räntekostnader och liknande resultatposter		-37 108	-25 446
Summa finansiella poster		-34 532 850	455 867
Resultat efter finansiella poster		-3 768 200	16 342 782
Resultat före skatt		-3 768 200	16 342 782
Skatt på årets resultat		-6 564 196	-3 403 079
Årets resultat		-10 332 396	12 939 703

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	14 410 869	580 424
Goodwill	4	1	1
Summa immateriella anläggningstillgångar		14 410 870	580 425
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	53 189	73 133
Summa materiella anläggningstillgångar		53 189	73 133
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag		500	500
Summa finansiella anläggningstillgångar		500	500
Summa anläggningstillgångar		14 464 559	654 058
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		51 218 725	23 668 238
Övriga fordringar		26 183	21 883
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		875 303	911 796
Summa kortfristiga fordringar		52 120 211	24 601 917
Summa omsättningstillgångar		52 120 211	24 601 917
SUMMA TILLGÅNGAR		66 584 770	25 255 975

Balansräkning

	Not	2024-12-31	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		148 805	111 352
Summa bundet eget kapital		148 805	111 352
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		41 060 859	5 729 475
Balanserat resultat		7 969 266	530 586
Årets resultat		-10 332 396	12 939 703
Summa fritt eget kapital		38 697 729	19 199 764
Summa eget kapital		38 846 534	19 311 116
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		7 327 868	190 000
Summa långfristiga skulder		7 327 868	190 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		446 033	458 803
Skulder till koncernföretag		1 648 072	871 373
Skatteskulder		3 267 730	1 602 174
Övriga skulder		7 590 849	1 071 024
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 457 684	1 751 485
Summa kortfristiga skulder		20 410 368	5 754 859
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		66 584 770	25 255 975

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 2024-12-31 uppgick bolagets tillgodohavande på koncernkontot till 40 113 592,41 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

	2024-01-01 2024-12-31	2023-01-01 2023-12-31
Medelantal anställda	29	17

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

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 523 716	1 523 716
Inköp	17 536 802	0
Utgående anskaffningsvärden	19 060 518	1 523 716
Ingående avskrivningar	-943 292	-638 553
Årets avskrivningar	-3 706 357	-304 739
Utgående avskrivningar	-4 649 649	-943 292
Redovisat värde	14 410 869	580 424

Not 4. Goodwill

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	109 567	109 567
Utgående anskaffningsvärden	109 567	109 567
Ingående avskrivningar	-109 566	-109 566
Utgående avskrivningar	-109 566	-109 566
Redovisat värde	1	1

Not 5. Inventarier, verktyg och installationer

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 725	99 725
Utgående anskaffningsvärden	99 725	99 725
Ingående avskrivningar	-26 592	-6 648
Årets avskrivningar	-19 944	-19 944
Utgående avskrivningar	-46 536	-26 592
Redovisat värde	53 189	73 133

Per Rune Sörman
Per Rune Sörman
Styrelseordförande
2025-03-18

Michael Deresjö
Michael Deresjö
Verkställande direktör
2025-03-18

Christian Hans Knut Jungfeldt
Christian Hans Knut Jungfeldt
Ledamot
2025-03-18

Björn Anders Thorstrand
Björn Anders Thorstrand
Ledamot
2025-03-18

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-03-31.

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 2024.

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 2024 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för föregående räkenskapsår har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 16 april 2024 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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. Risker 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 2024 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 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 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 revisionsred 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
2025-03-31

Deloitte AB

Johan Hulthin

Johan Hulthin

Auktoriserad revisor

