

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC INTERNATIONAL 3 AB
559060-0374

RÄKENSKAPSÅRET

2021-07-01 – 2022-06-30

Undertecknad styrelseledamot i SIP Nordic International 3 AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2022-12-22. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 29/12-2022

Jan Österberg

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC INTERNATIONAL 3 AB
559060-0374

RÄKENSKAPSÅRET

2021-07-01 – 2022-06-30

Årsredovisning för SIP Nordic International 3 AB

(559060-0374)

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för SIP Nordic International 3 AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2021-07-01 – 2022-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året förvaltat värdepapper.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

(kkr)	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019	2017-2018
Omsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	255	286	-548	-10	-7
Soliditet	40,2 %	54,3 %	62,8 %	3,3 %	3,3 %

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100	3 900	0
Disposition enligt beslut av stämman			
I ny räkning överföres		0	0
Årets resultat			0
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	100	3 900	0

Resultatdisposition

Förslag disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	3 900 185
Årets resultat	0

Summa 3 900 185

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten disponeras på följande sätt:

I ny räkning överföres	3 900 185
------------------------	-----------

Summa 3 900 185

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

RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

2022123003053

	Not	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Omsättning		0	0
Externa kostnader	2	-19	-12
Rörelseresultat		-19	-12
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		274	298
Räntekostnader och liknande resultatposter		0	0
Resultat efter finansiella poster		255	286
Mottagna koncernbidrag		0	0
Lämnade koncernbidrag		-255	-286
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2022123003054

TILLGÅNGAR	Not	2022-06-30	2021-06-30
Anläggningstillgångar		3 234	3 234
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	3 234	3 234
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		3 234	3 234
Omsättningstillgångar		6 707	4 138
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		6 680	4 119
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		6 680	4 119
Kassa och bank		27	19
SUMMA TILLGÅNGAR		9 941	7 372

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2022123003055

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2022-06-30	2021-06-30
Eget kapital		4 000	4 000
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Summa bundet eget kapital</i>		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 900	3 900
Årets resultat		0	0
<i>Summa fritt eget kapital</i>		3 900	3 900
Skulder		5 941	3 372
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		5 941	3 372
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		5 941	3 372
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 941	7 372

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**Not 1 Redovisningsprinciper****Allmänna upplysningar**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10
 Årsredovisning i mindre företag.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till SIP Nordic Konsult AB org. nr 556747-6113 med säte i Stockholm. Inga inköp eller försäljningar har skett med moderbolaget. Bolaget är moderbolag till det helägda finska dotterbolaget SIP Nordic Oy samt det helägda sydafrikanska dotterbolaget SIP South Africa Pty. Inga inköp eller försäljningar har skett med dotterbolagen. Ingen koncernredovisning upprättas med hänvisning till ÅRL 7:2.

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


Andelar i koncernföretag	2022-06-30 Bokfört värde	2021-06-30 Bokfört värde
Ingående balans	3 234	3 000
Årets förvärv	0	234
TOTALT	3 234	3 234


Avser 100% av andelarna i SIP Nordic Oy, org nr 2285608-8, med säte i Helsingfors samt 100% av andelarna i SIP South Africa Pty, org nr 2016/218894/07 med säte i Kapstaden.

SIP Nordic International 3 AB

(559060-0374)

Stockholm den 25 augusti 2022


Jan Osterberg
Ordförande


Mats Halvorsen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 8/12 -2022

WeAudit Sweden AB


Mikael Köver
Auktoriserad revisor

2022123003057

Vidimeras:
GM
Gabriel von Mecklenburg
0709-59 5255

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SIP Nordic International 3 AB, org.nr. 559060-0374

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SIP Nordic International 3 AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SIP Nordic International 3 ABs finansiella ställning per den 2022-06-30 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 bolaget enligt god revisionssed 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 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

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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för SIP Nordic International 3 AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 SIP Nordic International 3 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 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

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 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 försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen. En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats:

www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 2022-12-08

Auktoriserad revisor Mikael Köver för WeAudit Sweden AB

Vidimeras:
GM
Gabriel von Mecklenburg
0709 - 59 52 55

ÅRSREDOVISNING
KONCERNREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC KONSULT AB
556747-6113
RÄKENSKAPSÅRET

2021-07-01 – 2022-06-30

Årsredovisning och koncernredovisning för SIP Nordic Konsult AB

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för SIP Nordic Konsult AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2021-2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet avseende prissättning på optioner (SIP Optioner) med hjälp av ett egenutvecklat internetbaserat system för prissättning och uppföljning.

Dotterbolaget SIP Nordic Fondkommission AB har Finansinspektionens tillstånd som värdepappersbolag enligt lagen 2007:528 om värdepappersmarknaden. Bolagets verksamhet omfattar marknadsföring, utveckling och distribution av strukturerade produkter.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Framtida utveckling

Under rådande omvärldsläge är prognoser svåra att göra. Börsoro och negativt investeringsklimat tenderar att påverka koncernens verksamhet negativt. Högre räntor bidrar dock ofta positivt till koncernens verksamhet.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De främsta riskerna i koncernens verksamhet utgörs av kreditrisk (motpartsrisk), kostnadsrisk samt operativa risker. Målet med koncernens riskhantering är att identifiera, mäta, kontrollera och begränsa riskerna i verksamheten.

Flerårsöversikt, moderbolaget (kr)

	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019	2017-2018
Nettoomsättning	100	100	200	0	200
Resultat efter finansiella poster	19 432	10 903	-1 479	-482	-1 613
Soliditet	68,8%	71,3%	55,1%	59,1 %	57,6 %

Flerårsöversikt, koncernen (kr)

	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
Nettoomsättning	297 318	237 518	122 567	99 809
Resultat efter finansiella poster	-16 518	18 934	-1 123	1 910
Soliditet	neg	3,3%	2,9%	3,1%

Förändring i eget kapital, moderbolaget

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 000	21 612	15 962
Disposition enligt stämmobeslut		15 962	-15 962
Utdelning till aktieägarna		-30 000	
Årets resultat			24 796
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 000	7 574	24 796

Förändring i eget kapital, koncernen

	Aktie- kapital	Bundna Reserver	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 000	3 493	15 679	15 866
Årets omräkningsdifferens			-1 256	
Disposition av föregående års resultat			15 866	-15 866
Utdelning till aktieägarna			-30 000	
Förskjutning av bundna reserver		1 295	-1 295	
Årets resultat				20 738
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 000	4 788	-1 006	20 738

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst:

Balanserat resultat	7 573 409
Årets resultat	24 796 341

Summa	32 369 750
--------------	-------------------

Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten disponeras på följande sätt:

till aktieägarna utdelas	15 000 000
i ny räkning överförs	17 369 750

Summa	32 369 750
--------------	-------------------

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.

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

KONCERNENS RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

	Not	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Nettoomsättning		297 318	237 518
Övriga intäkter		48	250
Övriga externa kostnader	2,3	-250 826	-204 642
Personalkostnader	4	-14 748	-12 957
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5,6	-376	-381
Rörelseresultat		31 416	19 788
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		-46 436	4 113
Ränteintäkter och liknande resultatposter		9 960	1 759
Räntekostnader och liknande resultatposter		-11 458	-6 726
Resultat efter finansiella poster		-16 518	18 934
Minoritetens andel		43 868	1 246
Skatt på årets resultat		-6 612	-4 314
ÅRETS RESULTAT		20 738	15 866

2023011310683

KONCERNENS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2023011310684

TILLGÅNGAR	Not	2022-06-30	2021-06-30
Anläggningstillgångar		1 876 787	1 167 077
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utvecklingsutgifter	5	351	703
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		351	703
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	31	42
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		31	42
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	92 619	82 308
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	1 783 786	1 084 024
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		1 876 405	1 166 332
Omsättningstillgångar		108 690	115 236
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		449	3 398
Övriga fordringar		26 579	24 668
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 634	27 066
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		42 662	55 132
Kassa och bank		66 028	60 104
SUMMA TILLGÅNGAR		1 985 477	1 282 313

KONCERNENS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2023011310685

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2022-06-30	2021-06-30
Eget kapital		26 727	36 797
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		25 727	35 797
<i>Summa eget kapital</i>		26 727	36 797
Minoritetens andel		-28 850	5 787
Skulder		1 987 600	1 239 729
<i>Långfristiga skulder</i>	11		
Skulder till kreditinstitut		1 770 050	1 079 650
Övriga skulder		133 960	71 490
Upplupna kostnader		18 641	10 500
<i>Summa långfristiga skulder</i>		1 922 651	1 161 640
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		2 369	1 486
Skatteskulder		8 143	4 381
Övriga skulder		13 056	16 508
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		41 381	55 714
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		64 949	78 089
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 985 477	1 282 313

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS
(Belopp i kkr)

2023011310686

	2022-06-30	2021-06-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	31 416	19 788
Justering för avskrivningar	376	381
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	277	129
Erhållen ränta	9 960	5 872
Erlagd ränta	-11 458	-6 726
Betald skatt	-2 850	123
Kassaflöde från den löpande verksamheten	27 721	19 567
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Ökning(-) Minskning(+) av kundfordringar	2 949	-2 786
Ökning(-) Minskning(+) av fordringar	9 521	-22 268
Ökning(+) Minskning(-) av leverantörsskulder	883	-120
Ökning(+) Minskning(-) av kortfristiga skulder	-17 785	44 016
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	-4 432	18 842
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	-1 080	-115
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-756 509	-419 013
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-18	-37
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	-757 607	-419 165
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	503
Utbetald utdelning	-30 000	0
Upptagna lån	761 011	401 321
Transaktioner med minoriteten	9 231	3 379
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	740 242	405 203
Årets kassaflöde	5 924	24 447
Likvida medel vi årets början	60 104	35 657
Likvida medel vi årets slut	66 028	60 104

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

2023011310687

	Not	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Nettoomsättning		100	100
Övriga externa kostnader	3	-443	-609
Personalkostnader	4	0	0
Rörelseresultat		-343	-509
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	19 813	11 500
Ränteintäkter och liknande resultatposter		90	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-128	-88
Resultat efter finansiella poster		19 432	10 903
Förändring av periodiseringsfond	13	-2 095	-1 895
Erhållna koncernbidrag		8 795	8 313
Lämnade koncernbidrag		-38	-142
Skatt på årets resultat		-1 298	-1 217
ÅRETS RESULTAT		24 796	15 962

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2023011310688

TILLGÅNGAR	Not	2022-06-30	2021-06-30
Anläggningstillgångar		18 230	18 230
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	17 478	17 478
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	752	752
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		18 230	18 230
Omsättningstillgångar		36 793	39 762
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar på koncernföretag		18 374	16 686
Övriga fordringar		18 396	23 060
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		36 770	39 746
Kassa och bank		23	16
SUMMA TILLGÅNGAR		55 023	57 992

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2023011310689

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2022-06-30	2021-06-30
Eget kapital		33 370	38 574
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		7 574	21 612
Årets resultat		24 796	15 962
<i>Summa fritt eget kapital</i>		32 370	37 574
<i>Obeskattade reserver</i>	13	5 645	3 550
Skulder		16 008	15 868
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		6	9
Skatteskulder		2 515	1 484
Skulder till koncernbolag		8 982	9 728
Övriga skulder		4 416	4 558
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		89	89
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		16 008	15 868
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		55 023	57 992

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS
(Belopp i kkr)

2023011310690

	2022-06-30	2021-06-30
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	19 432	10 903
Avskrivningar	0	0
Betald skatt	-267	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19 165	10 903
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Ökning(-) Minskning(+) av kundfordringar	0	42
Ökning(-) Minskning(+) av fordringar	2 976	-14 746
Ökning(+) Minskning(-) av leverantörsskulder	-3	-122
Ökning(+) Minskning(-) av kortfristiga skulder	-888	-4 321
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	2 085	-19 147
Investeringsverksamheten		
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0	0
Avyttring aktier i dotterbolag	0	0
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	0	0
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-30 000	0
Erhållna koncernbidrag	8 795	8 313
Lämnade koncernbidrag	-38	-142
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-21 243	8 171
Årets kassaflöde	7	-73
Likvida medel vi årets början	16	89
Likvida medel vi årets slut	23	16

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR**Not 1 Redovisningsprinciper****Allmänna upplysningar**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde.

Immateriella anläggningstillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten: 20%/år

Materiella anläggningstillgångar och avskrivningstid

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Inventarier, verktyg och installationer: 20%/år

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott. Uppskjutna skattefordringar netto redovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstads. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag till SIP Nordic Finance AB, SIP Nordic Fondkommission AB, SIP Nordic International 3 AB, Sharpio Investment AB, Legends Multistrategi AB och Salix Bolån AB. Inga inköp eller försäljningar från eller till andra koncernbolag har skett under året.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Ersättning anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

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.

SIP Nordic Fondkommission AB

Dotterbolaget SIP Nordic Fondkommission AB upprättar årsredovisning i enlighet med Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Vi hänvisar till detta bolags årsredovisning.

Not 2. Operationella leasingavtal, koncernen

	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
Totala leasing- och hyreskostnader under året	-2 801	-2 596
Framtida leasingavgifter avseende operationella leasingavtal med en återstående löptid om:		
Mindre än ett år	-177	-374
Längre än ett år men högst 5 år	-147	-384
	-324	-756

Not 3. Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30
<i>We Audit Sweden AB</i>				
Revisionsuppdrag	659	581	85	44
Övriga tjänster	0	30	0	0
<i>Öhrlings PWC AB</i>				
Revisionsuppdrag	0	0	0	0
Övriga tjänster	50	0	0	0
	709	611	85	44

Not 4. Personal

MEDELANTALET ANSTÄLLDA	2021-07-01 2022-06-30	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30	2020-07-01 2021-06-30
	Antal Anställda	Varav Män	Antal anställda	Varav män
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	17	12	16	14
LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR	2021-07-01 2022-06-30	2021-07-01 2022-06-30	2020-07-01 2021-06-30	2020-07-01 2021-06-30
	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	3 385	7 325	2 990	6 658

LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR	2021-07-01	2021-07-01	2020-07-01	2020-07-01
	2022-06-30	2022-06-30	2021-06-30	2021-06-30
	Löner och ersättningar	Sociala Kostnader	Löner och Ersättningar	Sociala kostnader
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	10 710	2 392	9 648	2 105

Moderbolaget

Pensionskostnader för styrelse och vd i moderbolaget har utbetalats med 0 (0), förutom lagstadgade avgifter. Pensionskostnader för övriga anställda uppgår till 0 (0), förutom lagstadgade avgifter. Bolaget har inget avtal om avgångsvederlag till vd.

Koncernen

Pensionskostnader för styrelse och vd i koncernen har utbetalats med 289 (276), förutom lagstadgade avgifter. Pensionskostnader för övriga anställda uppgår till 663 (531), förutom lagstadgade avgifter.

Not 5. Balanserade utvecklingsutgifter, koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 756	1 756
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 756	1 756
Ingående avskrivningar	-1 054	-702
Årets avskrivningar	-351	-351
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 405	-1 053
BOKFÖRT VÄRDE	351	703

Not 6. Materiella anläggningstillgångar, moderbolaget

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	249	249
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	249	249
Ingående avskrivningar	-249	-249
Utgående ackumulerade avskrivningar	-249	-249
BOKFÖRT VÄRDE	0	0

Not 6. Materiella anläggningstillgångar, koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 318	2 296
Årets anskaffningsvärden	15	37
Årets avyttringar	0	-14
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 333	2 319
Ingående avskrivningar	-2 277	-2 247
Årets avskrivningar	-25	-30
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 302	-2 277
BOKFÖRT VÄRDE	31	42

Not 7. Andelar i koncernföretag, moderbolaget

Aktie	Org. Nummer	Redovisat värde	Antal	Kapital andel	Eget kapital	Årets resultat
SIP Nordic Finance AB	556747-9604	100	1 000	100 %	173	0
SIP Nordic Fondkommission AB	556708-6649	14 331	115 000	100 %	23 207	21 355
Sharpio Investment AB	556778-7493	2 402	1 000	100 %	583	-1 819
SIP Nordic International 3 AB	559060-0374	100	1 000	100 %	4 000	0
Legends Multistrategi AB	556814-7382	445	500	100 %	489	0
Salix Bolån AB	556778-7477	100	1 000	100 %	422	0

Samtliga med säte i Stockholm.

Not 7. Forts.

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	17 478	17 478
Årets anskaffningar	0	0
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 478	17 478
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets avyttringar	0	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
BOKFÖRT VÄRDE	17 478	17 478

Not 8. Andra långfristiga värdepappersinnehav, moderbolaget

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	752	752
Årets anskaffningar	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	752	752
BOKFÖRT VÄRDE	752	752

Not 9. Andra långfristiga fordringar, koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	82 308	33 708
Årets anskaffningsvärden	10 311	48 600
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	92 619	82 308
BOKFÖRT VÄRDE	92 619	82 308

Av de långfristiga fordringarna förfaller 43 119 tkr inom 1-5 år och 49 500 tkr inom 6-10 år från balansdagen.

Not 10. Andra långfristiga värdepappersinnehav, koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 084 024	713 611
Årets anskaffningar	746 199	370 413
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 830 223	1 084 024
Årets nedskrivningar	-46 437	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-46 437	0
BOKFÖRT VÄRDE	1 783 786	1 084 024

Not 11. Långfristiga skulder, koncernen

Av de långfristiga skulderna förfaller 1 172 247 tkr inom 1-5 år och 750 404 tkr inom 6-10 år från balansdagen.

Not 12. Resultat från andelar i koncernföretag

	2022-06-30	2021-06-30
Utdelning från andelar i dotterföretag	19 813	11 500
SUMMA	19 813	11 500

Not 13. Bokslutsdispositioner

	2022-06-30	2021-06-30
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2016-2017	330	330
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2017-2018	635	635
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2018-2019	280	280
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2019-2020	410	410
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2020-2021	1 895	1 895
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2021-2022	2 095	0
SUMMA	5 645	3 550

Not 14. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser, koncernen

	2022-06-30	2021-06-30
<i>Eventalförpliktelser</i>	Inga	Inga
<i>Ställda panter</i>	1 665 000	985 000
Pantsatt fordran på koncernbolag som säkerhet för skuld till kreditinstitut i dotterbolaget Sharpio Investment AB		

Not 15. Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst:

Balanserat resultat	7 573 409
Årets resultat	24 796 341

Summa	32 369 750
-------	------------

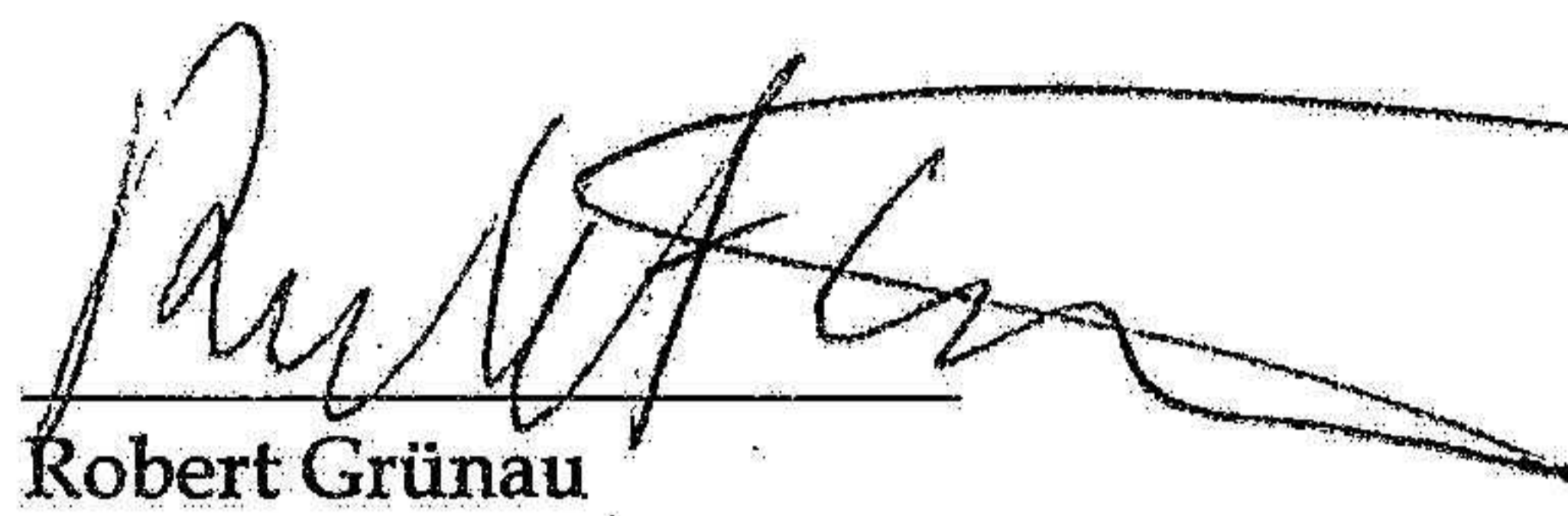
Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten disponeras på följande sätt:

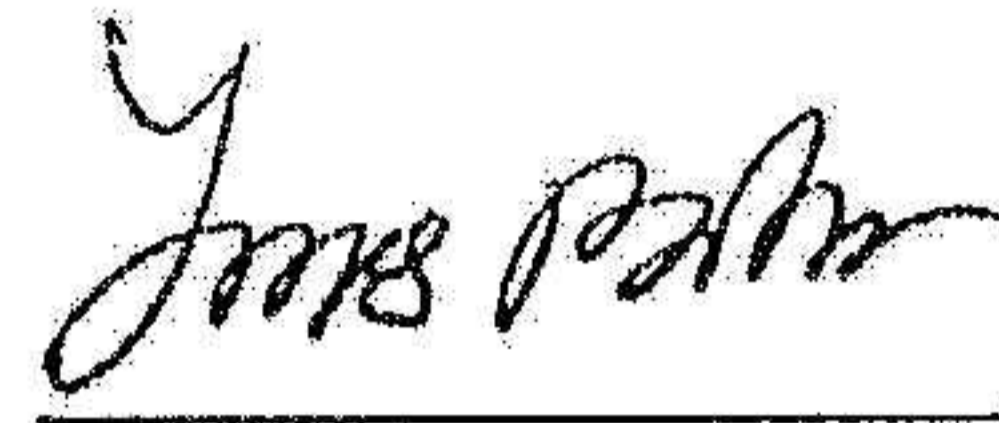
till aktieägarna utdelas	15 000 000
i ny räkning överförs	17 369 750

Summa	32 369 750
-------	------------

Stockholm den 15 november 2022



Jan Österberg
Ordförande

Robert Grünau
Ledamot

Jonas Bohr
Ledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 8/12 2022

WeAudit Sweden AB



Mikael Köver
Auktoriserad revisor

WeAudit

2023011310699

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SIP Nordic Konsult AB
Org.nr 556747-6113

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för SIP Nordic Konsult AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2022-06-30 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av årsredovisningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för SIP Nordic Konsult AB för räkenskapsåret 2021-07-01 - 2022-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisors sed 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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

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 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 revisions sed 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.

En ytterligare beskrivning av vårt ansvar för revisionen av förvaltningen finns på Revisorsinspektionens webbplats: www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar. Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm 2022-12-08

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver

Auktoriserad revisor