

Årsredovisning
för
AB Sergius Capital
556928-8185

Räkenskapsåret
2023-07-01 – 2024-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-13.
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:

Henrik Scharp, Styrelsesuppleant
2024-12-16

Styrelsen och verkställande direktören för AB Sergius Capital avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-07-01 – 2024-06-30.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

AB Sergius Capital skall bedriva förvaltning av aktier och andra värdepapper samt därmed förenlig verksamhet. Företaget är helägt dotterföretag till AB Sergius Invest, org nr 556672-5213, med säte i Stockholm.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Resultat efter finansiella poster	2 293	3 388	4 025	2 498
Soliditet (%)	34	36	32	30

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	20 802 777	3 942 560	24 845 337
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 942 560	-3 942 560	0
Årets resultat			3 109 385	3 109 385
Belopp vid årets utgång	100 000	24 745 337	3 109 385	27 954 722

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	24 745 337
årets vinst	3 109 385
	27 854 722

disponeras så att i ny räkning överföres	27 854 722
	27 854 722

Företagets resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning

	Not	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1	0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-32 674	-45 625
Summa rörelsekostnader		-32 674	-45 625
Rörelseresultat		-32 674	-45 625
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	500 000	0
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		6 751 001	6 238 570
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-4 924 970	-2 804 853
Summa finansiella poster		2 326 031	3 433 717
Resultat efter finansiella poster		2 293 357	3 388 092
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 741 000	2 136 000
Förändring av periodiseringsfonder		-177 000	-509 000
Summa bokslutsdispositioner		1 564 000	1 627 000
Resultat före skatt		3 857 357	5 015 092
Skatter			
Skatt på årets resultat		-747 972	-1 072 532
Årets resultat		3 109 385	3 942 560

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	72 528 217	57 521 163
Andra långfristiga fordringar	5	16 000 000	15 000 000
Summa finansiella anläggningstillgångar		88 528 217	72 521 163
Summa anläggningstillgångar		88 528 217	72 521 163

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar		1 223 334	757 039
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		74 495	35 228
Summa kortfristiga fordringar		1 297 829	792 267

Kassa och bank

Kassa och bank		7 661 922	10 061 445
Summa kassa och bank		7 661 922	10 061 445
Summa omsättningstillgångar		8 959 751	10 853 712

SUMMA TILLGÅNGAR

97 487 968

83 374 875

Balansräkning

Not
1

2024-06-30

2023-06-30

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Aktiekapital

100 000

100 000

Summa bundet eget kapital

100 000

100 000

Fritt eget kapital

Balanserat resultat

24 745 337

20 802 776

Årets resultat

3 109 385

3 942 560

Summa fritt eget kapital

27 854 722

24 745 336

Summa eget kapital

27 954 722

24 845 336

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

7 139 000

6 962 000

Summa obeskattade reserver

7 139 000

6 962 000

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

6

59 406 062

49 463 935

Summa långfristiga skulder

59 406 062

49 463 935

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

0

15 000

Skulder till koncernföretag

6

2 987 384

2 088 604

Övriga skulder

800

0

Summa kortfristiga skulder

2 988 184

2 103 604

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

97 487 968

83 374 875

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Not 2 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Intäkt från kapitalförsäkring	500 000 500 000	0 0

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Räntekostnader koncernföretag	2 987 384	2 088 604
Valutakursförluster	1 596 404	477 889
Övriga finansiella kostnader	341 182	238 360
	4 924 970	2 804 853

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	57 521 163	38 908 160
Inköp	108 246 516	76 965 115
Försäljningar	-93 239 462	-58 352 112
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	72 528 217	57 521 163
Utgående redovisat värde	72 528 217	57 521 163

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	15 000 000	13 500 000
Tillkommande fordringar	1 000 000	1 500 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 000 000	15 000 000
Utgående redovisat värde	16 000 000	15 000 000

Not 6 Skulder till koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	59 406 062	49 463 935
Skulder som betalas inom ett år efter balansdagen	2 987 384	2 088 604
	62 393 446	51 552 539

Stockholm 2024-12-10

Henrik Scharp
Henrik Scharp
Verkställande direktör

Anders Scharp
Anders Scharp

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-10
Parameter Revision AB

Jacob Biderholt
Jacob Biderholt
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Sergius Capital, org.nr 556928-8185

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Sergius Capital för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av AB Sergius Capitals finansiella ställning per den 30 juni 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 AB Sergius Capital 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 räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 13 december 2023 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 revisionsred 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 AB Sergius Capital för räkenskapsåret 2023-07-01 -- 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 AB Sergius Capital 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 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.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm
2024-12-10

Parameter Revision AB

Jacob Biderholt

Jacob Biderholt

Auktoriserad revisor