

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND OPPORTUNITY AB
559249-4461

RÄKENSKAPSÅRET

2023-07-01 – 2024-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman den 16 december 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 16 december 2024


Jan Österberg

2024121805550

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND OPPORTUNITY AB
559249-4461

RÄKENSKAPSÅRET

2023-07-01 – 2024-06-30

Årsredovisning för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB (559249-4461)

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har investerat i ett värdepapper som följer två index, Swedish Corporate Bond 1 respektive 2.

Den 14 december 2023 höll bolaget en första kontrollstämma som beslutade att driva verksamheten vidare. Avkastningskravet för bolagets investering är 2,17 % per år för att kunna motivera bokfört värde. Per bokslutsdagen har bolagets investering överpresterat i förhållande till avkastningskravet varför inte någon kontrollbalansräkningssituation föreligger. Efter bokslutsdagen har bolagets investering fortsatt att utvecklas väl. Styrelsen har per 2024-09-13 upprättat en andra kontrollbalansräkning som således visar att bolagets aktiekapital är återställt.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

(kkr)	2023-2024	2022-2023	2021-2022	2020-2021
Omsättning	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	2 149	-3 245	-909	-803
Soliditet	Neg	Neg	Neg	0,4 %

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 321	-1 712	-3 245
Disposition enligt beslut av årsstämma		-3 245	3 245
Årets resultat			2 149
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 321	-4 957	2 149

1 210 aktier av serie A. Varje aktie berättigar till 10 röster. 12 000 aktier av serie B. Varje aktie berättigar till 1 röst.

Resultatdisposition

Förslag disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	-4 956 640
Årets resultat	2 149 221

Summa	-2 807 419
--------------	-------------------

Styrelsen föreslår att den ansamlade förlusten disponeras på följande sätt:

I ny räkning överförs	-2 807 419
-----------------------	------------

Summa	-2 807 419
--------------	-------------------

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

RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Omsättning		0	0
Externa kostnader	2	-20	-20
Rörelseresultat		-20	-20
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-2 609
Ränteintäkter och liknande resultatposter		2 609	
Räntekostnader och liknande resultatposter		-440	-616
Resultat efter finansiella poster		2 149	-3 245
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		2 149	-3 245

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2024-06-30	2023-06-30
Anläggningstillgångar		116 490	113 881
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	116 490	113 881
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		116 490	113 881
Omsättningstillgångar		267	287
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		157	177
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		157	177
Kassa och bank		110	110
SUMMA TILLGÅNGAR		116 757	114 168

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2024-06-30	2023-06-30
Eget kapital		-1 487	-3 636
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 321	1 321
<i>Summa bundet eget kapital</i>		1 321	1 321
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-4 957	-1 712
Årets resultat		2 149	-3 245
<i>Summa fritt eget kapital</i>		-2 808	-4 957
Skulder		118 244	117 804
<i>Långfristiga skulder</i>	5		
Övriga skulder		5 500	5 500
Skulder till koncernföretag		110 000	110 000
Upplupna kostnader		2 714	2 274
<i>Summa långfristiga skulder</i>		118 214	117 774
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Upplupna kostnader		30	30
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		30	30
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		116 757	114 168

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till Sharpio Investment AB org. nr 556778-7493 med säte i Stockholm. Inga inköp eller försäljningar har skett med moderbolaget.

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

Långsiktiga värdepappersinnehav	2024-06-30	2023-06-30
	Bokfört Värde	Bokfört Värde
Ingående anskaffningsvärde	116 490	122 100
Årets anskaffningsvärde	0	44
Årets avyttringar	0	-5 654
Utgående anskaffningsvärde	116 490	116 490
Ingående nedskrivningar	-2 609	0
Återföring nedskrivningar	2 609	0
Årets nedskrivningar	0	-2 609
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-2 609
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	116 490	113 881

Not 4. Ställda säkerheter och eventualförpliktelser

	2024-06-30	2023-06-30
Eventualförpliktelser	0	0
Ställda säkerheter	110 000	110 000

Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB

(559249-4461)

Not 5. Långfristiga skulder

2024-06-30

2023-06-30

Skulder som förfaller senare än ett men inom fem år från
balansdagen

5 500

5 500

Stockholm enligt datum som framgår av digital signatur

Jan Österberg

Vår revisionsberättelse har avgivits enligt datum som framgår av digital signatur

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion e62154a3-5e79-4ddf-85b9-1c3d0a398aa4

2024121805358

Nedan framgår verifikat för signering av dokument ÅR Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB 2023-07-01 - 2024-06-30 via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-11-21 och slutfördes genom att alla parter signerat **2024-11-21**.

<p>Österberg, Jan Börje jan.osterberg@sipnordic.se</p> <p> <i>BankID returnerade personnamnet "JAN ÖSTERBERG"</i></p> <p>Signerat: 2024-11-21</p>	<p>Köver, Mikael Stefan mikael.kover@weaudit.se</p> <p> <i>BankID returnerade personnamnet "Mikael Stefan Köver"</i></p> <p>Signerat: 2024-11-21</p>
--	---

Verifierad av



Vidimeras:
GM
Gabriel van Mechelenburg
0709-595255

Förklaring. Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av verifikationen.

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB

Org.nr 559249-4461

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity ABs finansiella ställning per den 2024-06-30 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity 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.

Upplysningar av särskild betydelse

Som framgår av balansräkningen och förvaltningsberättelsen under rubriken allmänt om verksamheten är bolagets aktiekapital till mer än hälften förbrukat per balansdagen. Som även framgår i förvaltningsberättelsen under samma rubrik, har styrelsen konstaterat att övervärde i den underliggande finansiella tillgången efter räkenskapsårets utgång varför styrelsen bedömt att bolaget inte finns skäl i enlighet med ABL 25 kap 13 § att upprätta kontrollbalansräkning.

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 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 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB för räkenskapsåret 2023-07-01 - 2024-06-30 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamot 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Opportunity AB 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 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 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 per datum som framgår av vår digitala signatur

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Verifikation av digital signering

För transaktion 2125115f-0771-4de6-bccf-58ecb93cd43b

2024121805361

Nedan framgår verifikat för signering av dokument Revisionsberättelse via signeringstjänsten WeSign.

Information om signering

Signering initierades 2024-11-21 och slutfördes genom att alla parter signerat **2024-11-21**.

Köver, Mikael Stefan

mikael.kover@weaudit.se



BankID returnerade
personnamnet "Mikael Stefan
Köver"

Signerat: 2024-11-21

Verifierad av



Vidimeras
G
Gabriel van Meeklenburg
0709-595255

Förklaring. Detta är en verifikation av utförd elektronisk signatur och försegling av dokumentet ovan. Den digitala signeringen och förseglingen har gjorts med tjänsten WeSign. Detta digitala dokument har försetts med dolda bilagor för att kunna bevisa och kontrollera äktheten.

Äktheten kan kontrolleras genom att öppna detta dokument i en pdf-läsare som kan visa dolda bilagor, eller genom att ladda upp på wesofts verifieringstjänst på <https://sign.wesoft.se/verify>. Om signaturhandlingen har manipulerats i efterhand kommer detta framgå av veriferingen.