

Årsredovisning
för
AB Sergius Capital
556928-8185

Räkenskapsåret
2024-07-01 – 2025-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-12-08.
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
2025-12-10

Styrelsen och verkställande direktören för AB Sergius Capital avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2024-07-01 – 2025-06-30.

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)	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22
Resultat efter finansiella poster	4 192	2 293	3 388	4 025
Soliditet (%)	36	34	36	32
Nettoomsättning	0	0	0	0

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	100 000	24 745 336	3 109 385	27 954 721
Disposition enligt beslut av årsstämman:				
Balanseras i ny räkning		3 109 385	-3 109 385	0
Årets resultat			3 445 240	3 445 240
Belopp vid årets utgång	100 000	27 854 721	3 445 240	31 399 961

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	27 854 721
årets vinst	3 445 240
	31 299 961
disponeras så att i ny räkning överföres	31 299 961
	31 299 961

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

Resultaträkning

	Not	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Rörelseintäkter, lagerförändringar m. m.	1		
Nettoomsättning		0	0
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-95 624	-32 674
Summa rörelsekostnader		-95 624	-32 674
Rörelseresultat		-95 624	-32 674
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	2	0	500 000
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		9 739 774	6 751 001
Räntekostnader och liknande resultatposter	3	-5 452 171	-4 924 970
Summa finansiella poster		4 287 603	2 326 031
Resultat efter finansiella poster		4 191 979	2 293 357
Bokslutsdispositioner			
Erhållna koncernbidrag		1 281 000	1 741 000
Förändring av periodiseringsfonder		-1 086 000	-177 000
Summa bokslutsdispositioner		195 000	1 564 000
Resultat före skatt		4 386 979	3 857 357
Skatter			
Skatt på årets resultat		-941 739	-747 972
Årets resultat		3 445 240	3 109 385

Balansräkning

Not
1

2025-06-30

2024-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

77 674 823

72 528 217

Andra långfristiga fordringar

5

15 950 000

16 000 000

Summa finansiella anläggningstillgångar

93 624 823

88 528 217

Summa anläggningstillgångar

93 624 823

88 528 217

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Övriga fordringar

1 053 434

1 223 334

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

9 047

74 495

Summa kortfristiga fordringar

1 062 481

1 297 829

Kassa och bank

Kassa och bank

10 238 727

7 661 922

Summa kassa och bank

10 238 727

7 661 922

Summa omsättningstillgångar

11 301 208

8 959 751

SUMMA TILLGÅNGAR

104 926 031

97 487 968

Balansräkning

Not
1

2025-06-30

2024-06-30

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

27 854 721

24 745 337

Årets resultat

3 445 240

3 109 385

Summa fritt eget kapital

31 299 961

27 854 722

Summa eget kapital

31 399 961

27 954 722

Obeskattade reserver

Periodiseringsfonder

8 225 000

7 139 000

Summa obeskattade reserver

8 225 000

7 139 000

Långfristiga skulder

Skulder till koncernföretag

6

62 112 446

59 406 062

Summa långfristiga skulder

62 112 446

59 406 062

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

15 000

0

Skulder till koncernföretag

6

3 173 624

2 987 384

Övriga skulder

0

800

Summa kortfristiga skulder

3 188 624

2 988 184

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

104 926 031

97 487 968

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

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Intäkt från kapitalförsäkring	0 0	500 000 500 000

Not 3 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Räntekostnader koncernföretag	3 173 624	2 987 384
Övriga räntekostnader	118	0
Valutakursförluster	1 902 507	1 596 404
Övriga finansiella kostnader	375 922	341 182
	5 452 171	4 924 970

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	72 528 217	57 521 163
Inköp	94 438 249	108 246 516
Försäljningar	-89 291 643	-93 239 462
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	77 674 823	72 528 217
Utgående redovisat värde	77 674 823	72 528 217

Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	16 000 000	15 000 000
Tillkommande fordringar	0	1 000 000
Avgående fordringar	-50 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 950 000	16 000 000

Utgående redovisat värde	15 950 000	16 000 000
Not 6 Skulder till koncernföretag	2025-06-30	2024-06-30
Skulder som betalas senare än fem år efter balansdagen	62 112 446	59 406 062
Skulder som betalas inom ett år efter balansdagen	3 173 624	2 987 384
	65 286 070	62 393 446

Årsredovisningen beslutades 2025-11-24

Stockholm

Henrik Scharp
Henrik Scharp
Verkställande direktör
2025-12-08

Anders Scharp
Anders Scharp

2025-12-08

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-12-08
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 2024-07-01 -- 2025-06-30.

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 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till AB Sergius Capital enligt god revisorsred 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 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. 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 AB Sergius Capital för räkenskapsåret 2024-07-01 -- 2025-06-30 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 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Stockholm

2025-12-08

Parameter Revision AB

Jacob Biderholt

Jacob Biderholt

Auktoriserad revisor