

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND NORDIC 2 AB
559309-8501

RÄKENSKAPSÅRET

2023-07-01 – 2024-06-30

Undertecknad styrelseledamot i Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-11-28. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 28/11-2024


Jan Österberg

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SHARPIO MULTIFOND
CORPORATE BOND NORDIC 2 AB
559309-8501

RÄKENSKAPSÅRET

2023-07-01 – 2024-06-30

Årsredovisning för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 AB

(559309-8501)

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 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, CSEAEQCA Index och CSEANCFU Index.

Avkastningskravet för bolagets investering är 2,83 % per år för att kunna motivera bokfört värde. Per bokslutsdagen har bolagets investering underpresterat i förhållande till avkastningskravet. Bolaget har därför beslutat att skriva ner investeringens värde med 2 041 Tkr. Vidare har bolaget tecknat tilläggsavtal med förlagslånegivare med fordringar på bolaget på 8 350 Tkr innebärande att återbetalning av deras förlagslån villkoras av kursutvecklingen på bolagets investering.

Den 19 juli 2023 höll bolaget en andra kontrollstämma som visade att bolagets aktiekapital är återställt.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

(kk)	2023-2024	2022-2023	2021-2022
Omsättning	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	4 930	4 706	-4 780
Soliditet	4,4 %	0,9 %	Neg

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 431	-4 780	4 706
Disposition enligt beslut av årsstämma		4 706	-4 706
Årets resultat			4 930
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 431	-74	4 930

1 300 aktier av serie A. Varje aktie berättigar till 10 röster. 13 000 aktier av serie B. Varje aktie berättigar till 1 röst.

Resultatdisposition

Förslag disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	-74 315
Årets resultat	4 930 555

Summa 4 856 240

Styrelsen föreslår att det ansamlade resultatet disponeras på följande sätt:

I ny räkning överförs	4 856 240
-----------------------	-----------

Summa 4 856 240

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

RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

2024121204239

	Not	2023-07-01 2024-06-30	2022-07-01 2023-06-30
Omsättning		0	0
Externa kostnader	2	-29	-18
Rörelseresultat		-29	-18
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		5 004	6 250
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		0	-1 476
Räntekostnader och liknande resultatposter		-45	-50
Resultat efter finansiella poster		4 930	4 706
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		4 930	4 706

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2024121204240

TILLGÅNGAR	Not	2024-06-30	2023-06-30
Anläggningstillgångar		142 259	139 355
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	3	142 259	139 355
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		142 259	139 355
Omsättningstillgångar		120	120
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		120	120
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		120	120
Kassa och bank		0	0
SUMMA TILLGÅNGAR		142 379	139 475

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

2024121204241

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2024-06-30	2023-06-30
Eget kapital		6 287	1 357
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 431	1 431
<i>Summa bundet eget kapital</i>		1 431	1 431
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		-74	-4 780
Årets resultat		4 930	4 706
<i>Summa fritt eget kapital</i>		4 856	-74
Skulder		136 092	138 118
<i>Långfristiga skulder</i>	5		
Övriga skulder		4 600	6 700
Skulder till koncernföretag		130 050	130 050
Upplupna kostnader		1 395	1 350
<i>Summa långfristiga skulder</i>		136 045	138 100
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		37	8
Upplupna kostnader		10	10
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		47	18
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		142 379	139 475

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

	2024-06-30	2023-06-30
	Bokfört Värde	Bokfört Värde
Långsiktiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärde	144 300	144 300
Årets anskaffningsvärde	0	0
Utgående anskaffningsvärde	144 300	144 300
Ingående nedskrivningar	-4 945	-3 469
Årets nedskrivningar	0	-1 476
Återföring nedskrivningar	2 904	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-2 041	-4 945
UTGÅENDE REDOVISAT VÄRDE	142 259	139 355

Not 4. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser


	2024-06-30	2023-06-30
Eventalförpliktelser	8 350	6 250
Ställda säkerheter	130 000	130 000

Not 5. Långfristiga skulder

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

2024-06-30	2023-06-30
4 650	6 750
0	0

Stockholm den 23 september 2024


Jan Österberg

Vår revisionsberättelse har avgivits den 21/10 2024

WeAudit Sweden AB


Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
GM
Gabriel von Mochlenburg
0709-595255



Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 AB
Org.nr 559309-8501

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 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 Nordic 2 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 Nordic 2 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 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.

WeAudit

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 Nordic 2 AB 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 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 Sharpio Multifond Corporate Bond Nordic 2 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 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.

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 2024-10-21

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
GM
Gabriel von Mecklenburg
0709-595255