

Årsredovisning

Sörman & Partners AB

Organisationsnummer: 556688-0497
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen och verkställande direktören avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela svenska kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Företagets säte: Stockholm

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-04-16.
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

Björn Anders Thorstrand
Styrelseledamot
2024-04-29

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget är uppdragstagare till Söderberg & Partners Insurance Consulting AB och bedriver verksamhet inom förmedling och rådgivning avseende försäkringslösningar och sparande. I enlighet med samarbetsavtalet utför bolaget delar av denna verksamhet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har inträffat under räkenskapsåret.

Flerårsöversikt

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Nettoomsättning (tkr)	40 528	38 522	28 256	18 132
Resultat efter finansiella poster (tkr)	16 343	5 358	11 106	7 708
Soliditet (%)	76,5	64,6	68,7	70,0

Nyckeltalsdefinitioner

För definition av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Fri över- kursfond	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	111 352	5 729 475	3 693 134	1 860 786	11 394 747
Utdelning			-5 023 334		-5 023 334
Balanseras i ny räkning			1 860 786	-1 860 786	0
Årets resultat				12 939 703	12 939 703
Belopp vid årets utgång	111 352	5 729 475	530 586	12 939 703	19 311 116

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Fri överkursfond	5 729 475
Balanserat resultat	530 586
Årets resultat	12 939 703
Medel att disponera	19 199 764

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Förslag till utdelning

Utdelning	5 501 023
Summa utdelning	5 501 023
Balanseras i ny räkning	13 698 741
Summa	19 199 764

Till aktieägare utdelas 46,21 kronor per aktie.

Styrelsens yttrande om vinstutdelning

Styrelsen anser att vinstutdelningen är försvarlig med hänsyn till resultatutvecklingen under perioden för denna årsredovisning och perioden fram till påskrift av densamma. Mot bakgrund av ovanstående anser styrelsen att ovan föreslagna vinstutdelning är försvarlig med hänsyn till:

- de krav som bolagets verksamhets art, omfattning och risker ställer på storleken av det egna kapitalet och
- bolagets konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	2023-12-31	2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		40 528 358	38 521 856
Övriga rörelseintäkter		568 777	20 334
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		41 097 135	38 542 190
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-32 909	-6 078
Övriga externa kostnader		-7 353 851	-5 281 690
Personalkostnader	2	-17 497 601	-16 199 782
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-324 682	-311 388
Övriga rörelsekostnader		-1 177	-2 763
Summa rörelsekostnader		-25 210 220	-21 801 701
Rörelseresultat		15 886 915	16 740 489
<i>Finansiella poster</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag		0	-11 361 685
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		481 313	151
Räntekostnader och liknande resultatposter		-25 446	-20 536
Summa finansiella poster		455 867	-11 382 070
Resultat efter finansiella poster		16 342 782	5 358 419
Resultat före skatt		16 342 782	5 358 419
Skatt på årets resultat		-3 403 079	-3 497 633
Årets resultat		12 939 703	1 860 786

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	580 424	885 163
Goodwill	4	1	1
Summa immateriella anläggningstillgångar		580 425	885 164
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	5	73 133	93 077
Summa materiella anläggningstillgångar		73 133	93 077
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Ägarintressen i övriga företag		500	500
Summa finansiella anläggningstillgångar		500	500
Summa anläggningstillgångar		654 058	978 741
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		23 668 238	16 451 372
Övriga fordringar		21 883	18 170
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		911 796	192 309
Summa kortfristiga fordringar		24 601 917	16 661 851
Summa omsättningstillgångar		24 601 917	16 661 851
SUMMA TILLGÅNGAR		25 255 975	17 640 592

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		111 352	111 352
Summa bundet eget kapital		111 352	111 352
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fri överkursfond		5 729 475	5 729 475
Balanserat resultat		530 586	3 693 134
Årets resultat		12 939 703	1 860 786
Summa fritt eget kapital		19 199 764	11 283 395
Summa eget kapital		19 311 116	11 394 747
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		190 000	402 500
Summa långfristiga skulder		190 000	402 500
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		458 803	263 354
Skulder till koncernföretag		871 373	249 407
Skatteskulder		1 602 174	3 135 634
Övriga skulder		1 071 024	865 340
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 751 485	1 329 610
Summa kortfristiga skulder		5 754 859	5 843 345
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		25 255 975	17 640 592

Noter

Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

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

Bolaget är dotterbolag till PO Söderberg & Partner AB, organisationsnummer 556659-9964, med säte i Stockholm. Högsta moderbolag i koncernen är Söderberg & Partners Holding AB, organisationsnummer 559193-0788, med säte i Stockholm. Högsta moderbolaget upprättar koncernredovisning. Med hänsyn till reglerna i Årsredovisningslagen 7:2 upprättar bolaget därför ingen egen koncernredovisning.

Intäktsredovisning

Bolagets verksamhet genererar provisions- och arvodesintäkter till Söderberg & Partners Insurance Consulting AB. Fakturerade intäkter redovisas i resultaträkningen när tjänsterna som fakturerats har utförts och det är sannolikt att de framtida ekonomiska fördelar som förknippas med uppdraget kommer att tillfalla bolaget.

Fordringar hos koncernföretag

Bolagen inom den koncern där PO Söderberg & Partners AB är moderbolag har ett gemensamt koncernkontosystem. Detta innebär att likvida medel inom koncernen administreras av moderbolaget. Dotterbolagen har ett transaktionskonto som motsvarar ett vanligt bankkonto, men där motparten är moderbolaget. Tillgodohavandet på koncernkontot redovisas därför som fordran på koncernföretag istället för som kassa och bank. Per 2023-12-31 uppgick bolagets tillgodohavande på koncernkontot till 20 944 982 kronor.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Avskrivning

Tillämpade avskrivningstider:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	5 år
Goodwill	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2023-01-01 - 2023-12-31	2022-01-01 - 2022-12-31
Medelantal anställda	17	16

Not 3. Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 523 716	1 523 716
Utgående anskaffningsvärden	1 523 716	1 523 716
Ingående avskrivningar	-638 553	-333 813
Årets avskrivningar	-304 739	-304 740
Utgående avskrivningar	-943 292	-638 553
Redovisat värde	580 424	885 163

Not 4. Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	109 567	109 567
Utgående anskaffningsvärden	109 567	109 567
Ingående avskrivningar	-109 566	-109 566
Utgående avskrivningar	-109 566	-109 566
Redovisat värde	1	1

Not 5. Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	99 725	0
Inköp	0	99 725
Utgående anskaffningsvärden	99 725	99 725
Ingående avskrivningar	-6 648	0
Årets avskrivningar	-19 944	-6 648
Utgående avskrivningar	-26 592	-6 648
Redovisat värde	73 133	93 077

Stockholm

Per Rune Sörman
Per Rune Sörman
Styrelseordförande
2024-04-11

Michael Deresjö
Michael Deresjö
Verkställande direktör
2024-04-11

Christian Hans Knut Jungfeldt
Christian Hans Knut Jungfeldt
Ledamot
2024-04-11

Björn Anders Thorstrand
Björn Anders Thorstrand
Ledamot
2024-04-11

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-16.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Olof Daniel Carlsson
Anders Olof Daniel Carlsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Sörman & Partners AB, org.nr 556688-0497

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sörman & Partners AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Sörman & Partners ABs finansiella ställning per den 31 december 2023 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 för Sörman & Partners AB.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Sörman & Partners 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 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 revisionsssed 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 och verkställande direktörens förvaltning för Sörman & Partners AB för år 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter 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 Sörman & Partners 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 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. Den 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.

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 16 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders O Carlsson
Auktoriserad revisor