

# Årsredovisning

## S.P. Kapitalförvaltning Jönköping AB

Organisationsnummer: 559115-8968  
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 2024-04-30.  
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

Karl Johan Olof Lindkvist  
Styrelseledamot  
2024-05-13

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### Allmänt om verksamheten

Bolaget är anknutet ombud till Söderberg & Partners Wealth Management AB och bedriver finansiell rådgivning genom Söderberg & Partners Wealth Management AB.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

#### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har bolaget lämnat ett koncernbidrag till S.P. Kapitalförvaltning Jönköping Holding AB, 559115-8950 på 10 030 000 kr.

### 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)	18 587	16 947	16 886	13 517
Resultat efter finansiella poster (tkr)	10 110	8 391	8 966	6 550
Soliditet (%)	1,6	1,8	1,5	1,9

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
<b>Belopp vid årets ingång</b>	<b>50 000</b>	<b>104 762</b>	<b>11 703</b>	<b>166 465</b>
Balanseras i ny räkning		11 703	-11 703	0
Årets resultat			11 827	11 827
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>50 000</b>	<b>116 465</b>	<b>11 827</b>	<b>178 292</b>

## Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	116 465
Årets resultat	11 827
<b>Medel att disponera</b>	<b>128 292</b>

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Balanseras i ny räkning	128 292
<b>Summa</b>	<b>128 292</b>

## Resultaträkning

	Not	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>	1		
Nettoomsättning		18 586 824	16 946 729
Övriga rörelseintäkter		660 527	601 901
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>19 247 351</b>	<b>17 548 630</b>
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-2 541 203	-2 653 560
Personalkostnader	2	-6 733 522	-6 492 251
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-10 980	-10 980
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-9 285 705</b>	<b>-9 156 791</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>9 961 646</b>	<b>8 391 839</b>
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		148 804	353
Räntekostnader och liknande resultatposter		-194	-1 434
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>148 610</b>	<b>-1 081</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>10 110 256</b>	<b>8 390 758</b>
<i>Bokslutsdispositioner</i>			
Lämnade koncernbidrag		-10 030 000	-8 330 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-10 030 000</b>	<b>-8 330 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>80 256</b>	<b>60 758</b>
Skatt på årets resultat		-68 429	-49 055
<b>Årets resultat</b>		<b>11 827</b>	<b>11 703</b>

## Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>	1		
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	10 961	21 941
<b>Summa materiella anläggningstillgångar</b>		<b>10 961</b>	<b>21 941</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>10 961</b>	<b>21 941</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		10 966 807	9 007 152
Övriga fordringar		68 833	269 906
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		3 994	12 994
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>11 039 634</b>	<b>9 290 052</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>11 039 634</b>	<b>9 290 052</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>11 050 595</b>	<b>9 311 993</b>

## Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	1		
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		116 465	104 762
Årets resultat		11 827	11 703
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>128 292</b>	<b>116 465</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>178 292</b>	<b>166 465</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		-22 404	3 640
Skulder till koncernföretag		10 293 734	8 517 055
Skatteskulder		37 332	7 203
Övriga skulder		179 713	232 726
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		383 928	384 904
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>10 872 303</b>	<b>9 145 528</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>11 050 595</b>	<b>9 311 993</b>

## Noter

### Not 1. Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

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

Bolaget är dotterbolag till S.P. kapitalförvaltning Jönköping Holding AB, organisationsnummer 559115-8950 med säte i Stockholm. Högsta moderbolag i koncernen är Söderberg & Partners Holding AB, organisationsnummer 559193-0788, med 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 Wealth Management 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 9 321 570,83 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:

Inventarier, verktyg och installationer 5 år

### Not 2. Medelantal anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantal anställda	6	6

**Not 3. Inventarier, verktyg och installationer**

	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärden	54 881	54 881
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>54 881</b>	<b>54 881</b>
Ingående avskrivningar	-32 940	-21 960
Årets avskrivningar	-10 980	-10 980
<b>Utgående avskrivningar</b>	<b>-43 920</b>	<b>-32 940</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>10 961</b>	<b>21 941</b>

Stockholm

*Karl Johan Olof Lindkvist*  
Karl Johan Olof Lindkvist  
Styrelseordförande  
2024-04-24

*Pär Gunnar Thibom*  
Pär Gunnar Thibom  
Verkställande direktör  
2024-04-24

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-30.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

*Anders Olof Daniel Carlsson*  
Anders Olof Daniel Carlsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SP Kapitalförvaltning Jönköping AB, org.nr 559115-8968

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SP Kapitalförvaltning Jönköping AB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SP Kapitalförvaltning Jönköping 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 SP Kapitalförvaltning Jönköping AB.

### 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 SP Kapitalförvaltning Jönköping 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 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](http://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 SP Kapitalförvaltning Jönköping 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 SP Kapitalförvaltning Jönköping AB enligt god revisionssed 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](http://www.revisorsinspektionen.se/revisornsansvar). Denna beskrivning är en del av revisionsberättelsen.

Stockholm den 30 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders O Carlsson  
Auktoriserad revisor