

**Årsredovisning**  
för  
**AB Sergius Invest**  
556672-5213

Räkenskapsåret  
2023-07-01 – 2024-06-30

**Fastställelseintyg**

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-12-13.  
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, Styrelseledamot  
2024-12-16

Styrelsen för AB Sergius Invest avger följande årsredovisning för räkenskapsåret  
2023-07-01 – 2024-06-30.

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 Invest bedriver förvaltning av aktier och andra värdepapper samt därmed förenlig verksamhet. Företaget har tre helägda dotterföretag; AB Sergius Capital, org nr 556928-8185, med säte i Stockholm, AB Sergius Fastigheter, org nr 556528-6811, med säte i Stockholm samt AB Standaret, org nr 556327-0510, med säte i Stockholm. AB Sergius Invest är moderföretag i en s.k. "mindre koncern" men upprättar med hänvisning till undantagsreglerna i årsredovisningslagen 7 kap 3 § ingen koncernredovisning.

Företaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt (tkr)	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21
Resultat efter finansiella poster	34 597	466	18 132	32 508
Soliditet (%)	70	65	65	62

### Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	20 000	130 856 891	-2 981 531	<b>128 895 360</b>
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			-2 981 531	2 981 531	<b>0</b>
Årets resultat				32 855 768	<b>32 855 768</b>
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 000 000</b>	<b>20 000</b>	<b>127 875 360</b>	<b>32 855 768</b>	<b>161 751 128</b>

### Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	127 875 360
årets vinst	32 855 768
	<b>160 731 128</b>

disponeras så att i ny räkning överföres	160 731 128
	<b>160 731 128</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-07-01</b>	<b>2022-07-01</b>
	<b>1</b>	<b>-2024-06-30</b>	<b>-2023-06-30</b>
<b>Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rörelsekostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-78 300	-83 881
Personalkostnader	2	-4 748	-4 128
<b>Summa rörelsekostnader</b>		<b>-83 048</b>	<b>-88 009</b>
<b>Rörelseresultat</b>		<b>-83 048</b>	<b>-88 009</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		34 413 057	2 721 231
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	5 649 620	6 190 480
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-1 098 394	-5 254 240
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-4 284 467	-3 102 993
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>34 679 816</b>	<b>554 478</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>34 596 768</b>	<b>466 469</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>			
Lämnade koncernbidrag		-1 741 000	-3 448 000
<b>Summa bokslutsdispositioner</b>		<b>-1 741 000</b>	<b>-3 448 000</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>32 855 768</b>	<b>-2 981 531</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>32 855 768</b>	<b>-2 981 531</b>

## Balansräkning

Not  
1

2024-06-30

2023-06-30

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andelar i koncernföretag	5, 6	8 700 000	8 700 000
Fordringar hos koncernföretag	7	59 406 062	49 463 935
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	104 390 113	88 332 629
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>172 496 175</b>	<b>146 496 564</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>172 496 175</b>	<b>146 496 564</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar hos koncernföretag		9 077 304	2 088 604
Övriga fordringar		12 399 027	7 330
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		612 570	619 292
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>22 088 901</b>	<b>2 715 226</b>

##### *Kortfristiga placeringar*

Övriga kortfristiga placeringar		13 853 822	23 344 281
<b>Summa kortfristiga placeringar</b>		<b>13 853 822</b>	<b>23 344 281</b>

##### *Kassa och bank*

Kassa och bank		22 839 581	26 390 770
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>22 839 581</b>	<b>26 390 770</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>58 782 304</b>	<b>52 450 277</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

231 278 479

198 946 841

## Balansräkning

Not  
1

2024-06-30

2023-06-30

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Aktiekapital

1 000 000

1 000 000

Reservfond

20 000

20 000

**Summa bundet eget kapital**

**1 020 000**

**1 020 000**

##### *Fritt eget kapital*

Balanserat resultat

127 875 360

130 856 891

Årets resultat

32 855 768

-2 981 531

**Summa fritt eget kapital**

**160 731 128**

**127 875 360**

**Summa eget kapital**

**161 751 128**

**128 895 360**

#### Långfristiga skulder

9

Övriga skulder

66 000 000

66 000 000

**Summa långfristiga skulder**

**66 000 000**

**66 000 000**

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

6 000

23 750

Skulder till koncernföretag

0

1 312 000

Övriga skulder

800

7 631

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 520 551

2 708 100

**Summa kortfristiga skulder**

**3 527 351**

**4 051 481**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**231 278 479**

**198 946 841**

## 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 Medelantalet anställda

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Medelantalet anställda	0	0

### Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Ränteintäkter koncernföretag	3 077 304	2 088 604
Övriga ränteintäkter	2 202 833	1 448 735
Valutakursvinster	87 483	2 395 141
Utdelning på kortfristiga placeringar	282 000	258 000
	<b>5 649 620</b>	<b>6 190 480</b>

### Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2023-07-01 -2024-06-30	2022-07-01 -2023-06-30
Övriga räntekostnader	3 484 800	2 698 561
Övriga finansiella kostnader	26 824	404 410
Valutakursförluster	772 842	22
	<b>4 284 466</b>	<b>3 102 993</b>

### Not 5 Andelar i koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	8 700 000	8 700 000
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 700 000</b>	<b>8 700 000</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>8 700 000</b>	<b>8 700 000</b>

### Not 6 Specifikation andelar i koncernföretag

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Antal andelar	Bokfört värde
AB Sergius Capital	100%	100%	1 000	100 000
AB Standaret	100%	100%	1 000	3 100 000
AB Sergius Fastigheter	100%	100%	2 000	5 500 000
				<b>8 700 000</b>

	Org.nr	Säte
AB Sergius Capital	556928-8185	Stockholm
AB Standaret	556327-0510	Stockholm
AB Sergius Fastigheter	556528-6811	Stockholm

### Not 7 Fordringar hos koncernföretag

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	49 463 935	51 662 747
Tillkommande fordringar	16 683 127	0
Avgående fordringar	-6 741 000	-2 198 812
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>59 406 062</b>	<b>49 463 935</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>59 406 062</b>	<b>49 463 935</b>

### Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-06-30	2023-06-30
Ingående anskaffningsvärden	92 850 024	79 504 656
Inköp	55 405 935	15 087 073
Försäljningar	-41 005 025	-1 741 705
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>107 250 934</b>	<b>92 850 024</b>
Ingående nedskrivningar	-4 517 395	0
Försäljningar	2 073 550	0
Årets nedskrivningar	-416 976	-4 517 395
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>-2 860 821</b>	<b>-4 517 395</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>104 390 113</b>	<b>88 332 629</b>

Avser placeringar i onoterade företag i Sverige och utomlands.

## Not 9 Långfristiga skulder

	2024-06-30	2023-06-30
Skulder som betalas senare än 5 år efter balansdagen	66 000 000	66 000 000
	<b>66 000 000</b>	<b>66 000 000</b>

Stockholm 2024-12-10

*Anders Scharp*  
Anders Scharp  
Ordförande

*Henrik Scharp*  
Henrik Scharp

## Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-12-10  
Parameter Revision AB

*Jacob Biderholt*  
Jacob Biderholt  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till bolagsstämman i AB Sergius Invest, org.nr 556672-5213

## Rapport om årsredovisningen

### *Uttalanden*

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för AB Sergius Invest 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 AB Sergius Invests finansiella ställning per den 30 juni 2024 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 AB Sergius Invest 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.

### *Övriga upplysningar*

Revisionen av årsredovisningen för räkenskapsåret 2022-07-01 -- 2023-06-30 har utförts av en annan revisor vars uppdrag upphörde i förtid och som lämnat en revisionsberättelse daterad 13 december 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### *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 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.

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. Risker 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 uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 förvaltning för AB Sergius Invest 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 ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

## *Grund för uttalanden*

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till AB Sergius Invest enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsred 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

2024-12-10

Parameter Revision AB

*Jacob Biderholt*

Jacob Biderholt

Auktoriserad revisor