

Årsredovisning

S.P. DLRAE Väst AB

Organisationsnummer: 559089-3359
Räkenskapsår: 2023-01-01 - 2023-12-31

Styrelsen 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

Anders Mikael Nilsson
Styrelseledamot
2024-04-19

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.

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)	15 613	11 414	11 245	7 513
Resultat efter finansiella poster (tkr)	6 193	4 190	4 757	883
Soliditet (%)	22,9	65,5	83,7	71,8

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	29 600	3 293 776	3 373 376
Utdelning		-2 470 500		-2 470 500
Återbetalning av aktieägartillskott		-823 443		-823 443
Balanseras i ny räkning		3 293 776	-3 293 776	0
Årets resultat			4 871 875	4 871 875
Belopp vid årets utgång	50 000	29 432	4 871 875	4 951 307

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 3 976 557 kr (4 800 000 kr)

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	29 432
Årets resultat	4 871 875
Medel att disponera	4 901 307

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Förslag till utdelning

Återbetalning av villkorat aktieägartillskott	1 217 968
Utdelning	3 654 000
Summa utdelning	4 871 968
Balanseras i ny räkning	29 339
Summa	4 901 307

Till aktieägare utdelas 73,08 kr 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.

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

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	2023-12-31	2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		15 612 724	11 414 003
Övriga rörelseintäkter		53 847	193 021
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		15 666 571	11 607 024
<i>Rörelsekostnader</i>			
Råvaror och förnödenheter		-76 988	-18 070
Övriga externa kostnader		-1 599 002	-1 413 089
Personalkostnader	2	-5 853 526	-6 010 907
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 857 849	0
Summa rörelsekostnader		-9 387 365	-7 442 066
Rörelseresultat		6 279 206	4 164 958
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		138 931	25 158
Räntekostnader och liknande resultatposter		-225 365	-582
Summa finansiella poster		-86 434	24 576
Resultat efter finansiella poster		6 192 772	4 189 534
Resultat före skatt		6 192 772	4 189 534
Skatt på årets resultat		-1 320 897	-895 758
Årets resultat		4 871 875	3 293 776

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Goodwill	3	14 066 584	0
Summa immateriella anläggningstillgångar		14 066 584	0
Summa anläggningstillgångar		14 066 584	0
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		0	60 762
Övriga fordringar		174 307	213 687
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 556 297	995 177
Summa kortfristiga fordringar		1 730 604	1 269 626
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		5 788 158	3 880 437
Summa kassa och bank		5 788 158	3 880 437
Summa omsättningstillgångar		7 518 762	5 150 063
SUMMA TILLGÅNGAR		21 585 346	5 150 063

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER	1		
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		50 000	50 000
Summa bundet eget kapital		50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		29 432	29 600
Årets resultat		4 871 875	3 293 776
Summa fritt eget kapital		4 901 307	3 323 376
Summa eget kapital		4 951 307	3 373 376
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		6 654 030	0
Summa långfristiga skulder		6 654 030	0
Kortfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		7 962 091	0
Skatteskulder		1 127 120	1 163 983
Övriga skulder		187 889	211 120
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		702 909	401 584
Summa kortfristiga skulder		9 980 009	1 776 687
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		21 585 346	5 150 063

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 Söderberg & Partners Holding AB, organisationsnummer 559193-0788, med säte i Stockholm. Söderberg & Partners Holding AB är högsta moderbolag i koncernen och 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 5 788 157,74 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:

Goodwill

5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantal anställda	6	5

Not 3. Goodwill

	2023-12-31	2022-12-31
Rörelseförvärv	15 924 433	0
Utgående anskaffningsvärden	15 924 433	0
Årets avskrivningar	-1 857 849	0
Utgående avskrivningar	-1 857 849	0
Redovisat värde	14 066 584	0

Stockholm

Anders Mikael Nilsson
Anders Mikael Nilsson
Styrelseordförande
2024-04-11

Peter Gunnar Eriksson
Peter Gunnar Eriksson
Ledamot
2024-04-11

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-04-16.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Olof Daniel Carlsson
Anders Olof Daniel Carlsson
Autoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SP DLRAE Väst AB, org.nr 559089-3359

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SP DLRAE Väst 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 DLRAE Väst 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 DLRAE Väst 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 DLRAE Väst 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 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 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. 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 förvaltning för SP DLRAE Väst 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 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 DLRAE Väst 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 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 den 16 april 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders O Carlsson
Auktoriserad revisor