

Årsredovisning
för
AB Sergius Invest
556672-5213

Räkenskapsåret
2024-07-01 – 2025-06-30

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2025-12-08.
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
2025-12-10

Styrelsen för AB Sergius Invest avger följande årsredovisning för räkenskapsåret
2024-07-01 – 2025-06-30.

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)	2024/25	2023/24	2022/23	2021/22
Resultat efter finansiella poster	-1 223	34 597	466	18 132
Soliditet (%)	69	70	65	65

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Reserv- fond	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	1 000 000	20 000	127 875 360	32 855 768	161 751 128
Disposition enligt beslut av årsstämman:					
Balanseras i ny räkning			32 855 768	-32 855 768	0
Årets resultat				-3 878 311	-3 878 311
Belopp vid årets utgång	1 000 000	20 000	160 731 128	-3 878 311	157 872 817

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	160 731 128
årets förlust	-3 878 311
	156 852 817
disponeras så att i ny räkning överföres	156 852 817
	156 852 817

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

Resultaträkning

	Not	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	1	0	0
Rörelsekostnader			
Övriga externa kostnader		-126 375	-78 300
Personalkostnader	2	-6 174	-4 748
Summa rörelsekostnader		-132 549	-83 048
Rörelseresultat		-132 549	-83 048
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		901 718	34 413 057
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	3	6 227 428	5 649 620
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		-4 093 149	-1 098 394
Räntekostnader och liknande resultatposter	4	-4 126 759	-4 284 467
Summa finansiella poster		-1 090 762	34 679 816
Resultat efter finansiella poster		-1 223 311	34 596 768
Bokslutsdispositioner			
Lämnade koncernbidrag		-2 655 000	-1 741 000
Summa bokslutsdispositioner		-2 655 000	-1 741 000
Resultat före skatt		-3 878 311	32 855 768
Årets resultat		-3 878 311	32 855 768

Balansräkning

Not
1

2025-06-30

2024-06-30

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	5, 6	8 700 000	8 700 000
Fordringar hos koncernföretag	7	62 112 446	59 406 062
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	115 557 302	104 390 113
Summa finansiella anläggningstillgångar		186 369 748	172 496 175
Summa anläggningstillgångar		186 369 748	172 496 175

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordringar hos koncernföretag		9 580 944	9 077 304
Övriga fordringar		1 764	12 399 027
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		552 527	612 570
Summa kortfristiga fordringar		10 135 235	22 088 901

Kortfristiga placeringar

Övriga kortfristiga placeringar		12 519 106	13 853 822
Summa kortfristiga placeringar		12 519 106	13 853 822

Kassa och bank

Kassa och bank		19 749 879	22 839 581
Summa kassa och bank		19 749 879	22 839 581
Summa omsättningstillgångar		42 404 220	58 782 304

SUMMA TILLGÅNGAR

228 773 968

231 278 479

Balansräkning

Not
1

2025-06-30

2024-06-30

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

160 731 128

127 875 360

Årets resultat

-3 878 311

32 855 768

Summa fritt eget kapital

156 852 817

160 731 128

Summa eget kapital

157 872 817

161 751 128

Långfristiga skulder

9

Övriga skulder

66 000 000

66 000 000

Summa långfristiga skulder

66 000 000

66 000 000

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

23 750

6 000

Skulder till koncernföretag

1 374 000

0

Övriga skulder

0

800

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 503 401

3 520 551

Summa kortfristiga skulder

4 901 151

3 527 351

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

228 773 968

231 278 479

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

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Medelantalet anställda	0	0

Not 3 Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Ränteintäkter koncernföretag	3 491 024	3 077 304
Övriga ränteintäkter	2 011 608	2 202 833
Valutakursvinster	400 467	87 483
Utdelning på kortfristiga placeringar	297 000	282 000
Vinster vid försäljning av kortfristiga placeringar	27 329	0
	6 227 428	5 649 620

Not 4 Räntekostnader och liknande resultatposter

	2024-07-01 -2025-06-30	2023-07-01 -2024-06-30
Övriga räntekostnader	3 504 036	3 484 800
Övriga finansiella kostnader	19 294	26 824
Valutakursförluster	603 429	772 842
	4 126 759	4 284 466

Not 5 Andelar i koncernföretag

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	8 700 000	8 700 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 700 000	8 700 000
Utgående redovisat värde	8 700 000	8 700 000

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
				8 700 000

	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

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	59 406 062	49 463 935
Tillkommande fordringar	3 987 384	16 683 127
Avgående fordringar	-1 281 000	-6 741 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	62 112 446	59 406 062
Utgående redovisat värde	62 112 446	59 406 062

Not 8 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2025-06-30	2024-06-30
Ingående anskaffningsvärden	107 250 934	92 850 024
Inköp	19 190 192	55 405 935
Försäljningar	-3 233 076	-41 005 025
Omklassificeringar	-941 912	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	122 266 138	107 250 934
Ingående nedskrivningar	-2 860 821	-4 517 395
Försäljningar	688 243	2 073 550
Omklassificeringar	253 668	0
Årets nedskrivningar	-4 789 926	-416 976
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-6 708 836	-2 860 821
Utgående redovisat värde	115 557 302	104 390 113

Avser placeringar i onoterade företag i Sverige och utomlands.

Not 9 Långfristiga skulder

	2025-06-30	2024-06-30
Skulder som betalas senare än 5 år efter balansdagen	66 000 000	66 000 000
	66 000 000	66 000 000

Årsredovisningen beslutades 2025-11-24

Stockholm

Anders Scharp
Anders Scharp
Ordförande
2025-12-08

Henrik Scharp
Henrik Scharp
2025-12-08

Revisorspåteckning

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-12-08
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 2024-07-01 -- 2025-06-30.

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 2025 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.

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. Risken 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 2024-07-01 -- 2025-06-30 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna 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.

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.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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

2025-12-08

Parameter Revision AB

Jacob Biderholt

Jacob Biderholt

Auktoriserad revisor