
ÅRSREDOVISNING

2022–2023

SP

INVESTMENTS

SP INVESTMENTS AB
559389–7464

Årsredovisning för
SP Investments AB

559389-7464

För det förlängda räkenskapsåret

2022-07-14-2023-12-31

Fastställelseintyg

Undertecknad styrelseledamot i SP Investments AB intygar att innehållet i denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, samt att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman den 26:e juni 2024. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till hur förlusten ska disponeras.

Trelleborg, 2024-06-26

Ort och datum

Sadat Preteni

Underskrift

Sadat Preteni

Verkställande Direktör

Namnförtydligande

Innehållsförteckning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Balansräkning	7
Noter	8
Underskrift	10

2024070526640

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för SP Investments AB, 559389–7464, avger härmed upprättad årsredovisning för det förlängda räkenskapsåret 2022-07-14 – 2023-12-31.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

SP Investments AB, med säte i Trelleborgs kommun, är ett privatägt aktiebolag. Bolaget bildades 2022-05-02 och registrerades hos Bolagsverket 2022-07-14. Som räkenskapsår tillämpas ett kalenderår, med undantag för detta första, förlängda räkenskapsår.

Bolaget bedriver som huvudsaklig verksamhet långsiktiga investeringar i, samt förvaltning av, svenska och internationella värdepapper. Investeringarna sker inom ramen för en företagsägd kapitalförsäkring, och förvaltningen bedrivs uteslutande för egen räkning (eget kapital). Bolaget bedriver i dagsläget ingen annan verksamhet, men ämnar att – över tid – diversifiera och komplettera det nuvarande verksamhetsområdet till att även omfatta långsiktig investering och förvaltning av fastigheter, samt annan därmed förenlig verksamhet, i enlighet med verksamhetsbeskrivningen vid bildande.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Värdepappersmarknaden har under det första räkenskapsåret präglats av breda och djupa nedgångar med ihållande volatilitet, föranledd av den osäkerhet och oro som uppstått som en följd av då kraftigt stigande inflation, snabba räntehöjningar, och geopolitiska spänningar i omvärlden. Inverkan har varit påtagligt negativ för de flesta tillgångsklasser, men i synnerhet skarp för andelar i de bolag med hög belåning och i branscher där ränteförändringar har genomslag i tillgångsvärden. Detta har i många fall resulterat i flerårslägst kursnivåer för aktier i svenska och utländska bolag, vilket har presenterat goda inträdesmöjligheter för investerare med en långsiktig placeringshorisont.

Bolaget tecknade sin kapitalförsäkring vid ingången av 2023. De första värdepappersinvesteringarna gjordes under våren och accelererade i volym under sommaren och hösten. Trots att bolagets investeringar kom först efter bottenivåerna under 2022, fortsatte en dyster och osäker stämning att tynga marknaden, med många bolag fortsatt under press. I senare hälften av 2023 började optimismen kring räntesänkningar att ta fart efter sjunkande inflationssiffror, och marknaden uppvisade en stark prestation särskilt under årets sista kvartal. För SP Investments del bidrog detta till en dubbelsiffrig ökning i kapitalförsäkringens värde om 14% för perioden. Bolaget använde under verksamhetsåret ingen värdepapperskredit i sina investeringar, innebärande att värdeuppgången i värdepappersinnehaven var en "net unlevered return", d.v.s. utan tillämpning av någon belånings- eller "hävstångs"-effekt.

Upplysning vid förlust

Bolaget uppvisar ett negativt resultat för sitt första räkenskapsår. Resultatet är negativt med hänsyn till att bolagets huvudsakliga finansiella intäkter från den företagsägda kapitalförsäkringen inte får upptas i denna årsredovisning. Bokföringsnämnden skriver bland annat att poster som exempelvis utdelning från och försäljning av tillgångar inom en kapitalförsäkring inte ska bokföras (förutom vid uttag), till skillnad från om bolaget hade ägt värdepapperna direkt i en depå. Skulle dessa intäktsposter tas i beaktande så skulle bolaget istället uppvisa ett positivt resultat för detta första verksamhetsår.

Förändringar i eget kapital

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid årets ingång	25 000	–	–	25 000
Aktieägartillskott				4 335 604
Årets resultat				- 46 798
Belopp vid årets utgång	25 000	4 335 604	- 46 798	4 313 806

Soliditet (justerat eget kapital i procent av balansomslutning): 99,3%

Resultatdisposition

Till bolagsstämmans förfogande står följande medel (i kronor):

Balanserat resultat	4 335 604
Årets resultat	- 46 798
Totalt	4 288 806

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Utdelning till ägaren	–
Balanseras i ny räkning	4 288 806
Totalt	4 288 806

Resultaträkning

Belopp i kronor	Not	2022-07-14 – 2023-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning		–
Övriga rörelseintäkter		–
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Rörelsekostnader		
Övriga externa kostnader		- 42 409
Personalkostnader	2	- 4 389
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		–
Övriga rörelsekostnader		–
Summa rörelsekostnader		
		- 46 798
Rörelseresultat		- 46 798
Finansiella poster		
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		–
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		–
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar		–
Räntekostnader och liknande resultatposter		–
Summa finansiella poster		
		- 46 798
Resultat efter finansiella poster		- 46 798
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder		–
Summa bokslutsdispositioner		
		- 46 798
Årets resultat		<u>- 46 798</u>

Balansräkning

Belopp i kronor	Not	2023-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>		
Hyresrätter och liknande rättigheter		–
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		–
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>		
Byggnader och mark		–
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		–
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andra långfristiga värdepappersinnehav		–
Andra långfristiga fordringar	3	4 340 000
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		4 340 000
Summa anläggningstillgångar		4 340 000
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Övriga fordringar		–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		–
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		–
<i>Kortfristiga placeringar</i>		
Övriga kortfristiga placeringar		–
<i>Summa kortfristiga placeringar</i>		–
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank		3 205
<i>Summa kassa och bank</i>		3 205
Summa omsättningstillgångar		3 205
SUMMA TILLGÅNGAR		4 343 205

Balansräkning

Belopp i kronor	Not	2023-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
<i>Eget kapital</i>		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital		25 000
Uppskrivningsfond		–
Reservfond		–
<i>Summa bundet eget kapital</i>		<i>25 000</i>
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	4	4 335 604
Årets resultat		- 46 798
<i>Summa fritt eget kapital</i>		<i>4 288 806</i>
Summa eget kapital		4 313 806
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder		–
Summa obeskattade reserver		–
Långfristiga skulder		
Checkräkningskredit		–
Övriga skulder till kreditinstitut		–
Övriga skulder		29 399
Summa långfristiga skulder		29 399
Kortfristiga skulder		
Checkräkningskredit		–
Övriga skulder till kreditinstitut		–
Övriga skulder		–
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		–
Summa kortfristiga skulder		–
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 343 205

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Denna årsredovisning har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag (K2).

Alla belopp är angivna i hela svenska kronor, om inget annat särskilt anges.

Enligt BFN:s vägledning till BFNAR 2016:10 får en rubrik, underrubrik, summeringsrad eller post utelämnas om det inte finns något att redovisa. I denna årsredovisning har bolaget dock valt att inkludera vissa rubriker och poster trots att det idag inte finns något värde att redovisa. Detta eftersom att de kan komma att bli aktuella i kommande räkenskapsår, i takt med att bolaget växer. Givet detta så har bolaget valt att upprätta en rapport med bibehållen kontinuitet i framställningen av årsredovisningen framgent.

Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet

- Soliditet är justerat eget kapital i procent av balansomslutning
- Justerat eget kapital är eget kapital inklusive egetkapitalandel av obeskattade reserver vid respektive räkenskapsårs slut

Upplysningar till resultaträkningen

Not 2 Medeltalet anställda

2022-07-14
– 2023-12-31

Medeltalet anställda

1

Upplysningar till balansräkningen**Not 3 Andra långfristiga fordringar**

	2023-12-31
Värde av kapitalförsäkring	4 340 000
Summa	4 340 000
	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	–
Inköp	4 340 000
Försäljningar/utrangeringar	–
Omklassificeringar m.m.	–
Utgående anskaffningsvärden	4 340 000
	2023-12-31
Ingående nedskrivningar	–
Återförda nedskrivningar på försäljningar resp. utrangeringar	–
Återförda nedskrivningar	–
Omklassificeringar m.m.	–
Årets nedskrivningar (anskaffningsvärde)	–
Utgående nedskrivningar	–
Redovisat värde	4 340 000
Kapitalförsäkringens återköpsvärde på balansdagen (i kronor)	4 941 262
Jämförelse återköpsvärde med bokfört värde (i %)	+13,9%

Not 4 Balanserat resultat

	2023-12-31
Aktieägartillskott	4 335 604
Summa	4 335 604

Underskrift

Trelleborg, 2024-06-10

Ort och datum

Sadat Preteni

Underskrift

Sadat Preteni

Verkställande Direktör

Namnförtydligande

2024070526648