

Årsredovisning

S.P. Portföljstrategi AB

Organisationsnummer: 559055-2732
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 2024-03-27.
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
2024-04-07

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)	21 073	17 544	16 307	12 077
Resultat efter finansiella poster (tkr)	11 021	9 789	10 470	6 936
Soliditet (%)	80,5	64,6	64,9	75,1

För definition av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper

Förändringar i eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa
Belopp vid årets ingång	50 000	45 597	7 735 638	7 831 235
Utdelning		-7 735 500		-7 735 500
Balanseras i ny räkning		7 735 638	-7 735 638	0
Årets resultat			8 701 779	8 701 779
Belopp vid årets utgång	50 000	45 735	8 701 779	8 797 514

Ej återbetalade villkorade aktieägartillskott uppgår per balansdagen till 2 000 000 kr (2 000 000 kr).

Resultatdisposition

Till årsstämman förfogande står följande medel (kr):

Balanserat resultat	45 735
Årets resultat	8 701 779
Medel att disponera	8 747 514

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande (kr):

Förslag till utdelning

Utdelning	8 702 000
Summa utdelning	8 702 000
Balanseras i ny räkning	45 514
Summa	8 747 514

Till aktieägare utdelas 174,04 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.

Resultaträkning

	Not	2023-01-01	2022-01-01
	1	2023-12-31	2022-12-31
<i>Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.</i>			
Nettoomsättning		21 072 992	17 543 959
Övriga rörelseintäkter		361 790	434 197
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		21 434 782	17 978 156
<i>Rörelsekostnader</i>			
Övriga externa kostnader		-3 075 974	-2 081 166
Personalkostnader	2	-6 761 764	-5 303 433
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-698 921	-793 420
Summa rörelsekostnader		-10 536 659	-8 178 019
Rörelseresultat		10 898 123	9 800 137
<i>Finansiella poster</i>			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		138 285	93
Räntekostnader och liknande resultatposter		-15 194	-11 517
Summa finansiella poster		123 091	-11 424
Resultat efter finansiella poster		11 021 214	9 788 713
Resultat före skatt		11 021 214	9 788 713
Skatt på årets resultat		-2 319 435	-2 053 075
Årets resultat		8 701 779	7 735 638

Balansräkning

	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR	1		
Anläggningstillgångar			
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter	3	2 110 636	2 660 262
Summa immateriella anläggningstillgångar		2 110 636	2 660 262
Summa anläggningstillgångar		2 110 636	2 660 262
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 765 010	9 410 662
Övriga fordringar		57 725	53 549
Summa kortfristiga fordringar		8 822 735	9 464 211
Summa omsättningstillgångar		8 822 735	9 464 211
SUMMA TILLGÅNGAR		10 933 371	12 124 473

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		45 735	45 597
Årets resultat		8 701 779	7 735 638
Summa fritt eget kapital		8 747 514	7 781 235
Summa eget kapital		8 797 514	7 831 235
Långfristiga skulder			
Skulder till koncernföretag		656 730	1 647 263
Summa långfristiga skulder		656 730	1 647 263
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		8 353	37 412
Skulder till koncernföretag		348 736	339 826
Skatteskulder		165 992	1 707 988
Övriga skulder		241 814	190 824
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		714 232	369 925
Summa kortfristiga skulder		1 479 127	2 645 975
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 933 371	12 124 473

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 6 606 374,58 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:

Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

5 år

Not 2. Medelantal anställda

	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Medelantal anställda	8	5

Not 3. Koncessioner, patent, licenser, varumärken samt liknande rättigheter

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	5 170 183	3 398 590
Inköp	149 295	1 771 593
Utgående anskaffningsvärden	5 319 478	5 170 183
Ingående avskrivningar	-2 509 921	-1 716 501
Årets avskrivningar	-698 921	-793 420
Utgående avskrivningar	-3 208 842	-2 509 921
Redovisat värde	2 110 636	2 660 262

Stockholm

Karl Johan Olof Lindkvist
Karl Johan Olof Lindkvist
Styrelseordförande
2024-03-20

Carl Marcus Ragnar Bjelkudd
Carl Marcus Ragnar Bjelkudd
Ledamot
2024-03-20

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-03-27.

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders Olof Daniel Carlsson
Anders Olof Daniel Carlsson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SP Portföljstrategi AB, org.nr 559055-2732

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SP Portföljstrategi 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 Portföljstrategi 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 Portföljstrategi 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 Portföljstrategi 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 Portföljstrategi 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till SP Portföljstrategi 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 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 revisionsssed 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 27 mars 2024

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Anders O Carlsson
Auktoriserad revisor