

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC INTERNATIONAL 3 AB
559060-0374

RÄKENSKAPSÅRET

2022-07-01 – 2023-06-30

Undertecknad styrelseledamot i SIP Nordic International 3 AB intygar, dels att denna kopia av årsredovisningen stämmer överens med originalet, dels att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2023-12-29. Årsstämman beslutade att godkänna styrelsens förslag till resultatdisposition.

Stockholm den 29/12-2023


Jan Osterberg

ÅRSREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC INTERNATIONAL 3 AB
559060-0374

RÄKENSKAPSÅRET

2022-07-01 – 2023-06-30

Årsredovisning för SIP Nordic International 3 AB

(559060-0374)

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för SIP Nordic International 3 AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2022-07-01 – 2023-06-30.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget har under året förvaltat värdepapper.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Flerårsöversikt

(kkkr)	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
Omsättning	0	0	0	0	0
Resultat efter finansiella poster	-814	255	286	-548	-10
Soliditet	33,7%	40,2%	54,3%	62,8%	3,3%

Förändring av eget kapital

	Aktie- kapital	Balanserad vinst eller förlust	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	100	3 900	0
Disposition enligt beslut av stämman			
I ny räkning överföres		0	0
Årets resultat			0
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	100	3 900	0

Resultatdisposition

Förslag disposition av bolagets resultat:

Balanserat resultat	3 900 185
Årets resultat	0

Summa 3 900 185

Styrelsen föreslår att det balanserade resultatet disponeras på följande sätt:

I ny räkning överföres	3 900 185
------------------------	-----------

Summa 3 900 185

Beträffande bolagets resultat och ställning vid årets utgång hänvisas till följande resultat- och balansräkning med tillhörande notanvisningar.

RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

2024011910004

	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Omsättning		0	0
Externa kostnader	2	-26	-19
Rörelseresultat		-26	-19
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Ränteintäkter och liknande resultatposter		0	274
Räntekostnader och liknande resultatposter		-788	0
Resultat efter finansiella poster		-814	255
Mottagna koncernbidrag		814	0
Lämnade koncernbidrag		0	-255
Skatt på årets resultat		0	0
ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-06-30	2022-06-30
Anläggningstillgångar		3 234	3 234
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	3	3 234	3 234
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		3 234	3 234
Omsättningstillgångar		8 644	6 707
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		8 643	6 680
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		8 643	6 680
Kassa och bank		1	27
SUMMA TILLGÅNGAR		11 878	9 941

2024011910005

BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital		4 000	4 000
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		100	100
<i>Summa bundet eget kapital</i>		100	100
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		3 900	3 900
Årets resultat		0	0
<i>Summa fritt eget kapital</i>		3 900	3 900
Skulder		7 878	5 941
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till koncernföretag		7 878	5 941
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		7 878	5 941
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		11 878	9 941

2024011910006

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10

Årsredovisning i mindre företag.

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Koncernförhållanden

Bolaget är dotterbolag till SIP Nordic Konsult AB org. nr 556747-6113 med säte i Stockholm. Inga inköp eller försäljningar har skett med moderbolaget. Bolaget är moderbolag till det helägda finska dotterbolaget SIP Nordic Oy samt det helägda sydafrikanska dotterbolaget SIP South Africa Pty. Inga inköp eller försäljningar har skett med dotterbolagen. Ingen koncernredovisning upprättas med hänvisning till ÅRL 7:2.

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskickade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Not 2. Personal


Bolaget har inte haft någon anställd personal.

Not 3. Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag	2023-06-30	2022-06-30
	Bokfört värde	Bokfört värde
Ingående balans	3 234	3 234
Årets förvärv	0	0
TOTALT	3 234	3 234

Avser 100% av andelarna i SIP Nordic Oy, org nr 2285608-8, med säte i Helsingfors samt 100% av andelarna i SIP South Africa Pty, org nr 2016/218894/07 med säte i Kapstaden.


Stockholm den 10 november 2023


Jan Osterberg
Ordförande


Mats Halvorsen
Styrelseledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 18/12 - 2023

WeAudit Sweden AB


Mikael Köver
Auktoriserad revisor

2024011910008

Vidimeras:
GPK
Gabriel van Mechelenburg
0709-595258

WeAudit

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SIP Nordic International 3 AB

Org.nr 559060-0374

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för SIP Nordic International 3 AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av SIP Nordic International 3 ABs finansiella ställning per den 2023-06-30 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 SIP Nordic International 3 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 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.

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.

WeAudit

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

2024011910010

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för SIP Nordic International 3 AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till SIP Nordic International 3 AB enligt god revisors sed 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse 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 2023-12-18

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver
Auktoriserad revisor

Vidimeras:
Gör
Gabriel von Mecklenburg
0709-595255

ÅRSREDOVISNING
KONCERNREDOVISNING
FÖR
SIP NORDIC KONSULT AB
556747-6113
RÄKENSKAPSÅRET

2022-07-01 – 2023-06-30

Årsredovisning och koncernredovisning för SIP Nordic Konsult AB

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för SIP Nordic Konsult AB får härmed avge årsredovisning för verksamheten under räkenskapsåret 2022-2023.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Bolaget bedriver konsultverksamhet avseende prissättning på optioner (SIP Optioner) med hjälp av ett egenutvecklat internetbaserat system för prissättning och uppföljning.

Dotterbolaget SIP Nordic Fondkommission AB har Finansinspektionens tillstånd som värdepappersbolag enligt lagen 2007:528 om värdepappersmarknaden. Bolagets verksamhet omfattar marknadsföring, utveckling och distribution av strukturerade produkter.

Bolaget har sitt säte i Stockholm.

Framtida utveckling

Under rådande omvärldsläge är prognoser svåra att göra. Börsoro och negativt investeringsklimat tenderar att påverka koncernens verksamhet negativt. Högre räntor bidrar dock ofta positivt till koncernens verksamhet.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

De främsta riskerna i koncernens verksamhet utgörs av kreditrisk (motpartsrisk), kostnadsrisk samt operativa risker. Målet med koncernens riskhantering är att identifiera, mäta, kontrollera och begränsa riskerna i verksamheten.

Ägande

SIP Nordic Intressenter AB äger 29% av antalet aktier och röster.
Tre Bäcker Fonder Aktiebolag äger 13,5% av antalet aktier och röster.
Bohr Invest AB äger 13,5% av antalet aktier och röster.

Flerårsöversikt, moderbolaget (kr)

	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
Nettoomsättning	0	100	100	200	0
Resultat efter finansiella poster	-468	19 432	10 903	-1 479	-482
Soliditet	54,8%	68,8%	71,3%	55,1%	59,1 %

Flerårsöversikt, koncernen (kr)

	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020	2018-2019
Nettoomsättning	262 816	297 318	237 518	122 567	99 809
Resultat efter finansiella poster	5 671	-16 518	18 934	-1 123	1 910
Soliditet	Neg	neg	3,3%	2,9%	3,1%

Förändring i eget kapital, moderbolaget

	Aktie- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 000	7 574	24 796
Disposition enligt stämmobeslut		24 796	-24 796
Utdelning till aktieägarna		-15 000	
Årets resultat			3 017
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 000	17 370	3 017

Förändring i eget kapital, koncernen

	Aktie- kapital	Bundna Reserver	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	1 000	4 788	-1 006	20 738
Årets omräkningsdifferens			799	
Disposition av föregående års resultat			20 738	-20 738
Utdelning till aktieägarna			-15 000	
Förskjutning av bundna reserver		-569	569	
Avsättning skatter		1 095		
Årets resultat				-1 579
BELOPP VID ÅRETS UTGÅNG	1 000	5 314	6 100	-1 579

Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst:

Balanserat resultat	17 369 750
Årets resultat	3 016 664

Summa	20 386 414
--------------	-------------------

Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten disponeras på följande sätt:

i ny räkning överförs	20 386 414
-----------------------	------------

Summa	20 386 414
--------------	-------------------

Beträffande bolagets resultat och ställning vid årets utgång hänvisas till följande resultat- och balansräkningar med tillhörande notanvisningar.

KONCERNENS RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Nettoomsättning		262 816	297 318
Övriga intäkter		20	48
Övriga externa kostnader	2,3	-249 286	-250 826
Personalkostnader	4	-14 962	-14 748
Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	5,6	-359	-376
Rörelseresultat		-1 771	31 416
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar		-32 449	-46 346
Ränteintäkter och liknande resultatposter		50 199	9 960
Räntekostnader och liknande resultatposter		-10 308	-11 458
Resultat efter finansiella poster		5 671	16 518
Minoritetens andel		-6 086	43 868
Skatt på årets resultat		-1 164	-6 612
ÅRETS RESULTAT		-1 579	20 738

KONCERNENS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-06-30	2022-06-30
<i>Anläggningstillgångar</i>		2 429 144	1 876 787
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>			
Balanserade utvecklingsutgifter	5	0	351
<i>Summa immateriella anläggningstillgångar</i>		0	351
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	22	31
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		22	31
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga fordringar	9	129 148	92 619
Andra långfristiga värdepappersinnehav	10	2 299 974	1 783 786
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 429 122	1 876 405
<i>Omsättningstillgångar</i>		77 846	108 690
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		1 201	449
Övriga fordringar		21 627	26 579
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 901	15 634
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		38 729	42 662
Kassa och bank		39 117	66 028
SUMMA TILLGÅNGAR		2 506 990	1 985 477

KONCERNENS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital		10 836	26 727
Aktiekapital		1 000	1 000
Annat eget kapital inklusive årets resultat		9 836	25 727
<i>Summa eget kapital</i>		10 836	26 727
Minoritetens andel		-18 113	-28 850
Skulder		2 514 267	1 987 600
<i>Långfristiga skulder</i>	11		
Skulder till kreditinstitut		2 305 650	1 770 050
Övriga skulder		135 240	133 960
Upplupna kostnader		23 572	18 641
<i>Summa långfristiga skulder</i>		2 464 462	1 922 651
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		1 535	2 369
Skatteskulder		2 121	8 143
Övriga skulder		7 484	13 056
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		38 665	41 381
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		49 805	64 949
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 506 990	1 985 477

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS
(Belopp i kkr)

	2023-06-30	2022-06-30
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat	-1 771	31 416
Justering för avskrivningar	359	376
Justering för övriga poster som inte ingår i kassaflödet	689	277
Erhållen ränta och liknande resultatposter	50 199	9 960
Erlagd ränta	-10 308	-11 458
Betald skatt	-7 186	-2 850
Kassaflöde från den löpande verksamheten	31 982	27 721
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Ökning(-) Minskning(+) av kundfordringar	-752	2 949
Ökning(-) Minskning(+) av fordringar	4 685	9 521
Ökning(+) Minskning(-) av leverantörsskulder	-834	883
Ökning(+) Minskning(-) av kortfristiga skulder	-8 288	-17 785
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	-5 189	-4 432
Investeringsverksamheten		
Förvärv av dotterföretag	0	-1 080
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-585 166	-756 509
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	0	-18
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	-585 166	-757 607
Finansieringsverksamheten		
Nyemission	0	0
Utbetald utdelning	-15 000	-30 000
Upptagna lån	541 811	761 011
Transaktioner med minoriteten	4 651	9 231
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	531 462	740 242
Årets kassaflöde	-26 911	5 924
Likvida medel vi årets början	66 028	60 104
Likvida medel vi årets slut	39 117	66 028

MODERBOLAGETS RESULTATRÄKNING
(Belopp i kkr)

	Not	2022-07-01 2023-06-30	2021-07-01 2022-06-30
Nettoomsättning		0	100
Övriga externa kostnader	3	-609	-443
Personalkostnader	4	0	0
Rörelseresultat		-609	-343
<i>Resultat från finansiella investeringar</i>			
Resultat från andelar i koncernföretag	12	0	19 813
Ränteintäkter och liknande resultatposter		184	90
Räntekostnader och liknande resultatposter		-43	-128
Resultat efter finansiella poster		-468	19 432
Förändring av periodiseringsfond	13	330	-2 095
Erhållna koncernbidrag		4 826	8 795
Lämnade koncernbidrag		-849	-38
Skatt på årets resultat		-822	-1 298
ÅRETS RESULTAT		3 017	24 796

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

TILLGÅNGAR	Not	2023-06-30	2022-06-30
Anläggningstillgångar		17 478	18 230
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	6	0	0
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		0	0
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	7	17 478	17 478
Andra långfristiga värdepappersinnehav	8	0	752
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		17 478	18 230
Omsättningstillgångar		29 239	36 793
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar på koncernföretag		13 811	18 374
Övriga fordringar		15 389	18 396
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		29 200	36 770
Kassa och bank		39	23
SUMMA TILLGÅNGAR		46 717	55 023

2024020101057

MODERBOLAGETS BALANSRÄKNING
(Belopp i kkr)

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2023-06-30	2022-06-30
Eget kapital		21 387	33 370
<i>Bundet eget kapital</i>			
Aktiekapital		1 000	1 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>		1 000	1 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		17 370	7 574
Årets resultat		3 017	24 796
<i>Summa fritt eget kapital</i>		20 387	32 370
Obeskattade reserver	13	5 315	5 645
Skulder		20 015	16 008
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Leverantörsskulder		7	6
Skatteskulder		2 121	2 515
Skulder till koncernbolag		16 392	8 982
Övriga skulder		1 406	4 416
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		89	89
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		20 015	16 008
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		46 717	55 023

MODERBOLAGETS KASSAFLÖDESANALYS
(Belopp i kkr)

	2023-06-30	2022-06-30
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	-468	19 432
Avskrivningar	0	0
Betald skatt	-1 216	-267
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1 684	19 165
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Ökning(-) Minskning(+) av kundfordringar	0	0
Ökning(-) Minskning(+) av fordringar	7 570	2 976
Ökning(+) Minskning(-) av leverantörsskulder	1	-3
Ökning(+) Minskning(-) av kortfristiga skulder	4 400	-888
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital	11 971	2 085
Investeringsverksamheten		
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar	752	0
Avyttring aktier i dotterbolag	0	0
Kassaflöde från Investeringsverksamheten	752	0
Finansieringsverksamheten		
Utbetald utdelning	-15 000	-30 000
Erhållna koncernbidrag	4 826	8 795
Lämnade koncernbidrag	-849	-38
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 023	-21 243
Årets kassaflöde	16	7
Likvida medel vi årets början	23	16
Likvida medel vi årets slut	39	23

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Intäktsredovisning

Intäkter har tagits upp till verkligt värde av vad som erhållits eller kommer att erhållas och redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna kommer att tillgodogöras bolaget och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Värderingsprinciper

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

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde.

Immateriella anläggningstillgångar

Företaget redovisar internt upparbetade immateriella anläggningstillgångar enligt aktiveringsmodellen. Det innebär att samtliga utgifter som avser framtagandet av en internt upparbetad immateriell anläggningstillgång aktiveras och skrivs av under tillgångens beräknade nyttjandeperiod, under förutsättningarna att kriterierna i BFNAR 2012:1 är uppfyllda. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten: 20%/år

Materiella anläggningstillgångar och avskrivningstid

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde. Följande avskrivningsprocent tillämpas:

- Inventarier, verktyg och installationer: 20%/år

Andelar i dotterföretag

Andelar i dotterföretag redovisas till anskaffningsvärde efter avdrag för eventuella nedskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår köpeskillingen som erlagts för aktierna samt förvärvskostnader. Eventuella kapitaltillskott läggs till anskaffningsvärdet när de uppkommer.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Placeringar i värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas långsiktigt har redovisats till sina anskaffningsvärden.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedöms om det finns indikationer på nedskrivningsbehov av någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående och prövas individuellt.

Inkomstskatter

Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt. Skatter redovisas i resultaträkningen, utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekter redovisas i eget kapital.

Aktuell skatt

Aktuell skatt avser inkomstskatt för innevarande räkenskapsår samt den del av tidigare räkenskapsårs inkomstskatt som ännu inte redovisats. Aktuell skatt beräknas utifrån den skattesats som gäller per balansdagen.

Uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt är inkomstskatt som avser framtida räkenskapsår till följd av tidigare händelser. Redovisning sker enligt balansräkningsmetoden. Enligt denna metod redovisas uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar på temporära skillnader som uppstår mellan bokförda respektive skattemässiga värden för tillgångar och skulder samt för övriga skattemässiga avdrag eller underskott. Uppskjutna skattefordringar nettoredovisas mot uppskjutna skatteskulder endast om de kan betalas med ett nettobelopp. Uppskjuten skatt beräknas utifrån gällande skattesats på balansdagen. Effekter av förändringar i gällande skattesatser resultatförs i den period förändringen lagstod. Uppskjuten skattefordran redovisas som finansiell anläggningstillgång och uppskjuten skatteskuld som avsättning. Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott. På grund av sambandet mellan redovisning och beskattning särredovisas inte den uppskjutna skatteskulden som är hänförlig till obeskattade reserver.

Koncernförhållanden

Bolaget är moderbolag till SIP Nordic Finance AB, SIP Nordic Fondkommission AB, SIP Nordic International 3 AB, Sharpio Investment AB, Legends Multistrategi AB och Salix Bolån AB. Inga inköp eller försäljningar från eller till andra koncernbolag har skett under året.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medfört in- eller utbetalningar. Som likvida medel klassificerar företaget, förutom kassamedel, disponibla tillgodohavanden hos banker och andra kreditinstitut samt kortfristiga likvida placeringar som är noterade på en marknadsplats och har en kortare löptid än tre månader från anskaffningstidpunkten. Förändringar i spärrade medel redovisas i investeringsverksamheten.

Ersättning anställda

Ersättningar till anställda avser alla former av ersättningar som företaget lämnar till de anställda. Kortfristiga ersättningar utgörs av bland annat löner, betald semester, betald frånvaro, bonus och ersättning efter avslutad anställning (pension). Kortfristiga ersättningar redovisas som kostnad och en skuld då det finns en legal eller informell förpliktelse att betala ut en ersättning till följd av en tidigare händelse och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Koncernbidrag

Erhållna och lämnade koncernbidrag redovisas som bokslutsdispositioner.

Nyckeltalsdefinitioner**Nettoomsättning**

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

SIP Nordic Fondkommission AB

Dotterbolaget SIP Nordic Fondkommission AB upprättar årsredovisning i enlighet med Årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag (ÅRKL). Vi hänvisar till detta bolags årsredovisning.

Not 2. Operationella leasingavtal, koncernen

	2022-07-01	2021-07-01
	2023-06-30	2022-06-30
Totala leasing- och hyreskostnader under året	-3 450	-2 801
Framtida leasingavgifter avseende operationella leasingavtal med en återstående löptid om:		
Mindre än ett år	-219	-177
Längre än ett år men högst 5 år	0	-147
	-219	-324

Not 3. Ersättning till revisorer

	Koncernen		Moderbolaget	
	2022-07-01	2021-07-01	2022-07-01	2021-07-01
	2023-06-30	2022-06-30	2023-06-30	2022-06-30
<i>We Audit Sweden AB</i>				
Revisionsuppdrag	756	659	65	85
Övriga tjänster	0	0	0	0
<i>Öhrlings PWC AB</i>				
Revisionsuppdrag	0	0	0	0
Övriga tjänster	50	50	0	0
	806	709	65	85

Not 4. Personal

MEDELANTALET ANSTÄLLDA	2022-07-01	2022-07-01	2021-07-01	2021-07-01
	2023-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-06-30
	Antal	Varav	Antal	Varav
	Anställda	Män	Anställda	män
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	19	12	17	12
LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR	2022-07-01	2022-07-01	2021-07-01	2021-07-01
	2023-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-06-30
	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda	Styrelse och verkställande direktör	Övriga anställda
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	3 228	7 345	3 385	7 325

LÖNER OCH ANDRA ERSÄTTNINGAR	2022-07-01	2022-07-01	2021-07-01	2021-07-01
	2023-06-30	2023-06-30	2022-06-30	2022-06-30
	Löner och ersättningar	Sociala Kostnader	Löner och Ersättningar	Sociala Kostnader
Moderbolaget	0	0	0	0
Koncernen	10 573	2 353	10 710	2 392

Moderbolaget

Pensionskostnader för styrelse och vd i moderbolaget har utbetalats med 0 (0), förutom lagstadgade avgifter. Pensionskostnader för övriga anställda uppgår till 0 (0), förutom lagstadgade avgifter. Bolaget har inget avtal om avgångsvederlag till vd.

Koncernen

Pensionskostnader för styrelse och vd i koncernen har utbetalats med 252 (289), förutom lagstadgade avgifter. Pensionskostnader för övriga anställda uppgår till 736 (663), förutom lagstadgade avgifter.

Not 5. Balanserade utvecklingsutgifter, koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 756	1 756
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 756	1 756
Ingående avskrivningar	-1 405	-1 054
Årets avskrivningar	-351	-351
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 756	-1 405
BOKFÖRT VÄRDE	0	351

Not 6. Materiella anläggningstillgångar, moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	249	249
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	249	249
Ingående avskrivningar	-249	-249
Utgående ackumulerade avskrivningar	-249	-249
BOKFÖRT VÄRDE	0	0

Not 6. Materiella anläggningstillgångar, koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	2 333	2 318
Årets anskaffningsvärden	0	15
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 333	2 333
Ingående avskrivningar	-2 302	-2 277
Årets avskrivningar	-9	-25
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 311	-2 302
BOKFÖRT VÄRDE	22	31

Not 7. Andelar i koncernföretag, moderbolaget

Aktie	Org. Nummer	Redovisat värde	Antal	Kapital andel	Eget kapital	Årets resultat
SIP Nordic Finance AB	556747-9604	100	1 000	100 %	173	0
SIP Nordic Fondkommission AB	556708-6649	14 331	115 000	100 %	11 424	-2 868
Sharpio Investment AB	556778-7493	2 402	1 000	100 %	963	381
SIP Nordic International 3 AB	559060-0374	100	1 000	100 %	4 000	0
Legends Multistrategi AB	556814-7382	445	500	100 %	489	0
Salix Bolån AB	556778-7477	100	1 000	100 %	422	0

Samtliga med säte i Stockholm.

Not 7. Forts.

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	17 478	17 478
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	17 478	17 478
BOKFÖRT VÄRDE	17 478	17 478

Not 8. Andra långfristiga värdepappersinnehav, moderbolaget

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	752	752
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	752	752
Årets avyttringar	-752	0
Utgående ackumulerade avyttringar	-752	0
BOKFÖRT VÄRDE	0	752

Not 9. Andra långfristiga fordringar, koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	92 619	82 308
Årets anskaffningsvärden	36 529	10 311
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	129 148	92 619
BOKFÖRT VÄRDE	129 148	92 619

Av de långfristiga fordringarna förfaller 93 098 tkr inom 1-5 år och 36 050 tkr inom 6-10 år från balansdagen.

Not 10. Andra långfristiga värdepappersinnehav, koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
Ingående anskaffningsvärden	1 830 223	1 084 024
Årets anskaffningar	549 389	746 199
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 379 612	1 830 223
Ingående nedskrivningar	-46 437	0
Årets nedskrivningar	-32 449	-46 437
Årets avyttringar	-752	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-79 638	-46 437
BOKFÖRT VÄRDE	2 299 974	1 783 786

Not 11. Långfristiga skulder, koncernen

Av de långfristiga skulderna förfaller 1 875 468 tkr inom 1-5 år och 588 994 tkr inom 6-10 år från balansdagen.

Not 12. Resultat från andelar i koncernföretag

	2023-06-30	2022-06-30
Utdelning från andelar i dotterföretag	0	19 813
SUMMA	0	19 813

Not 13. Bokslutsdispositioner

	2023-06-30	2022-06-30
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2016-2017	0	330
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2017-2018	635	635
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2018-2019	280	280
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2019-2020	410	410
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2020-2021	1 895	1 895
Periodiseringsfond räkenskapsåret 2021-2022	2 095	2 095
SUMMA	5 315	5 645

Not 14. Ställda säkerheter och eventalförpliktelser, koncernen

	2023-06-30	2022-06-30
<i>Eventalförpliktelser</i>	Inga	Inga
<i>Ställda panter</i>	2 165 000	1 665 000
Pantsatt fordran på koncernbolag som säkerhet för skuld till kreditinstitut i dotterbolaget Sharpio Investment AB		

Not 15. Resultatdisposition

Förslag till disposition av bolagets vinst:

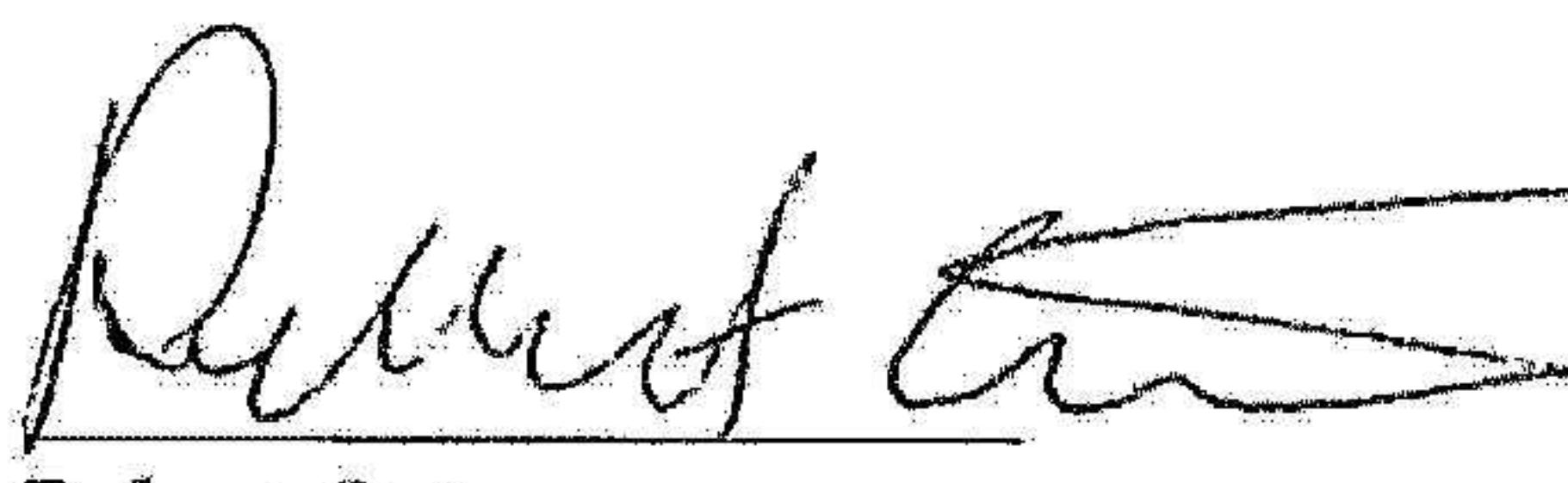
Balanserat resultat	17 369 750
Årets resultat	3 016 664
Summa	20 386 414

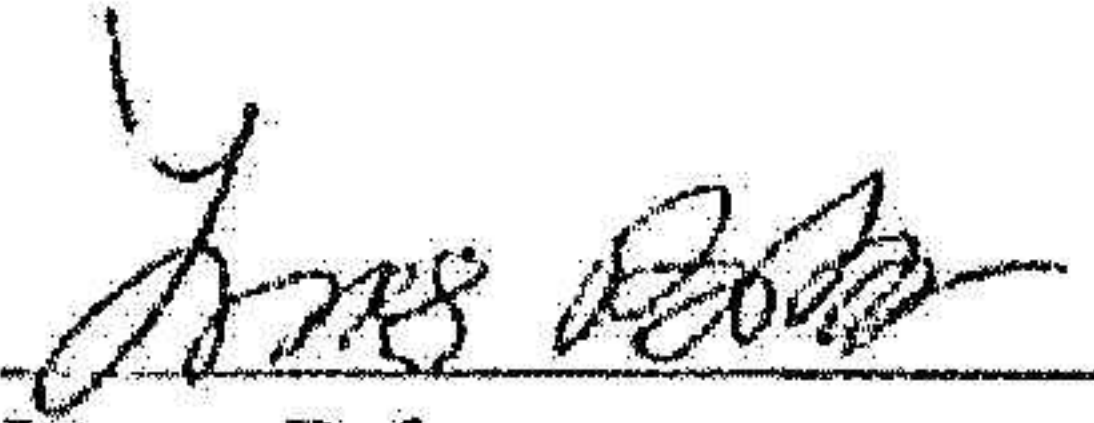
Styrelsen föreslår att den ansamlade vinsten disponeras på följande sätt:

i ny räkning överförs	20 386 414
Summa	20 386 414

Stockholm den 30 november 2023


Jan Österberg
Ordförande


Robert Grünau
Ledamot


Jonas Bohr
Ledamot

Vår revisionsberättelse har avgivits den 20/12 - 2023

WeAudit Sweden AB


Mikael Köver
Auktoriserad revisor

2024020101067

WeAudit

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i SIP Nordic Konsult AB

Org.nr 556747-6113

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för SIP Nordic Konsult AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 2023-06-30 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets och koncernens 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 styrelsen avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen 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 och koncernredovisningen.

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.

WeAudit

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för SIP Nordic Konsult AB för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 2023-12-20

WeAudit Sweden AB

Mikael Köver

Auktoriserad revisor