

**Årsredovisning**  
för  
**Söderberg & Partners Gemensam FPG**  
**Pensionsstiftelse**

802424-9115

Räkenskapsåret

2023

**Innehållsförteckning**

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6
Underskrifter	7

Styrelsen för Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusentals kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse ("stiftelsen") grundades i slutet av 2005 och ändamålet är att med gemenskap mellan anslutna arbetsgivare trygga utfästelser om pension som dessa lämnat till sina anställda, förutvarande anställda och efterlevande efter sådana personer. Stiftelsen tryggar antingen utfästelser som omfattas av kreditförsäkring i Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti, ömsesidigt eller utfästelser som lämnats av kommuner eller regioner (där utfästelserna tryggas av beskattningsrätt). Stiftelsens verksamhet lyder under de mest omfattande kraven i tjänstepensionsdirektivet p.g.a. att det är fler än 100 destinatärer. Stiftelsens styrelse har genomgått ledningsprövning och såväl placeringsriktlinjer som konsekvensredogörelse har granskats och godkänts av Finansinspektionen. Stiftelsen står också under tillsyn av Länsstyrelsen i Stockholms län samt anlitar även en internrevisor (uppdraget är utlagt på en extern specialist).

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar.

Stiftelsen har sitt säte i Stockholm.

#### *Väsentliga händelser under räkenskapsåret*

Året 2023 var minst sagt händelserikt och överraskade positivt, både vad gäller marknadsutveckling och makro. Detta trots höga räntor, bankkras och geopolitisk oro.

Under våren prövades den finansiella stabiliteten då Silicon Valley Bank och ytterligare några regionala amerikanska banker fick problem på grund av stora uttag och dålig riskhantering. Bankkrisen satte tydligt avtryck på marknaden där kreditspreadar ökade och amerikanska och europeiska bankaktier föll med cirka 25 respektive 14 procent.

Sett till helåret var dock börsutvecklingen stark, där framför allt den amerikanska börsen stått för merparten av uppgången. I takt med att inflationen rört sig mot målet, räntor fallit och AI-hypen ökat har "Magnificent Seven-bolagen" (Apple, Microsoft, Alphabet, Amazon, Nvidia, Tesla och Meta Platforms) lett börsuppgången.

Mot slutet av året vaknade även Stockholmsbörsen till liv på riktigt i takt med att räntorna föll. Den ökade riskaptiten under november och december gjorde att Stockholmsbörsen steg med cirka 20 procent där pressade småbolag och fastighetsbolag steg än mer. Mycket handlade om att marknaden prisade in flera räntesänkningar under 2024 med start under våren i USA. ECB kommunicerade att en första sänkning kan komma till sommaren och det troliga är att svenska Riksbanken följer efter, även om deras prognoser indikerade en första sänkning mycket längre fram i tiden. Efter Hamas attack mot Israel ökade de geopolitiska spänningarna i Mellanöstern men marknaden tog det hela med ro. Detta eftersom

konflikten inte eskalerade alltför mycket, även om fraktpriser steg mot bakgrund av ökad nervositet. Risken var att ökade fraktpriser skulle bromsa upp den väntade inflationsnedgången och att centralbankerna skulle tvingas skjuta på räntesänkningarna under 2024.

***Förändring av pensionsåtagandenas värde***

Vid årets inledning ökade medlemsföretagens skulder väsentligt på grund av inflationskompensation (10,84 %)

Under 2023 har styrelsens sammansättning varit oförändrad. I styrelsen ingår Ulf Källum (utomstående ordförande), Joel Grönberg och Joakim Strandberg utsedda av arbetsgivarna samt Johan Lindqvist och Andreas Larsson utsedda av arbetstagarerna.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Resultat från värdepapper	2 932	-7 405	16 427	-14 695
Förvaltningsresultat	-101	-7 507	16 287	-14 860
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,2

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

## Resultaträkning

Tkr

Not

1

2023-01-01  
-2023-12-31

2022-01-01  
-2022-12-31

### Stiftelsens intäkter

Ränteintäkter

81

36

**Summa stiftelsens intäkter**

**81**

**36**

### Stiftelsens kostnader

Förvaltningskostnader

-182

-138

Resultat från värdepapper

0

-7 405

**Summa stiftelsens kostnader**

**-182**

**-7 543**

**Förvaltningsresultat**

**-101**

**-7 507**

### Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

2 932

0

Nedskrivningar och återföringar av finansiella  
anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

4 440

-4 440

**Summa finansiella poster**

**7 372**

**-4 440**

**Resultat efter finansiella poster**

**7 270**

**-11 946**

**Resultat före skatt**

**7 270**

**-11 946**

### Skatter

Skatt på årets resultat

-1 379

-502

**Årets resultat**

**5 891**

**-12 448**

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Tkr	1		
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	631 510	619 983
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>631 510</b>	<b>619 983</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>631 510</b>	<b>619 983</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		4 270	9 833
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>4 270</b>	<b>9 833</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 270</b>	<b>9 833</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>635 780</b>	<b>629 816</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	3		
Stiftelsekapital		629 771	642 219
Årets resultat		5 891	-12 448
<b>Summa eget kapital</b>		<b>635 662</b>	<b>629 771</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskulder		118	45
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>118</b>	<b>45</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>635 780</b>	<b>629 816</b>

## Noter

Tkr

### 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.

#### Räntebärande placeringar klassificerade som finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga räntebärande placeringar värderas till upplupet anskaffningsvärde, dvs inklusive periodiserad över-/underkurs samt i förekommande fall inklusive periodiserad inflationskomponent. Över-/underkursen i förhållande till nominellt värde periodiseras jämt över löptiden och redovisas som ränteintäkt. Obligationerna har värderats kollektivt enligt portföljmetoden. Marknadsvärdet bestäms till köpkursen på årets sista bankdag. Om marknadsvärdet är bestående lägre än upplupet anskaffningsvärde, görs nedskrivning till marknadsvärde. Eventuell nedskrivning redovisas i resultaträkningen som en nedskrivning av anläggningstillgångar. Intjänad ännu ej erhållen kupongränta redovisas i balansräkningen som upplupen intäkt.

#### Aktierelaterade placeringar klassificerade som finansiella anläggningstillgångar

Placeringar i aktieindexobligationer klassificeras som finansiella anläggningstillgångar och värderas kollektivt till anskaffningsvärde enligt portföljmetoden. Marknadsvärdet på aktieindexobligationerna bestäms till köpkurs på årets sista bankdag. Om marknadsvärdet är bestående lägre än anskaffningsvärdet, görs nedskrivning till marknadsvärdet. Eventuell nedskrivning redovisas i resultaträkningen som nedskrivning av anläggningstillgångar.

### Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	624 423	615 264
Inköp	253 677	304 293
Försäljningar	-246 590	-295 135
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>631 510</b>	<b>624 422</b>
Ingående nedskrivningar	-4 440	0
Återförda nedskrivningar	4 440	0
Årets nedskrivningar	0	-4 440
<b>Utgående ackumulerade nedskrivningar</b>	<b>0</b>	<b>-4 440</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>631 510</b>	<b>619 982</b>

Marknadsvärdet för tillgångarna per 2023-12-31 var 672 640 tkr (629 796 tkr), vilket motsvarar en avkastning om ca 7,7 % för helåret 2023.

### Not 3 Eget kapital

	<b>Stiftelse kapital</b>	<b>Balanserat resultat</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Totalt</b>
Belopp vid räkenskapsårets början	449 162	193 057	-12 448	629 771
Disposition av föregående års resultat		-12 448	12 448	0
Årets resultat			5 891	5 891
<b>Belopp vid räkenskapsårets slut</b>	<b>449 162</b>	<b>180 609</b>	<b>5 891</b>	<b>635 662</b>

### Not 4 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den höga inflationen från oktober 2022 till september 2023 medför att pensionsåtagandenas värde i PRI-systemet (ITP2) ökar med ca 6,5 procent vid starten av 2024.

Den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter.

Ulf Källum  
Ordförande

Johan Lindqvist

Joel Grönberg

Joakim Strandberg

Andreas Larsson

Min revisionsberättelse har lämnats

Anders Carlsson  
Auktoriserad revisor

# Verifikat

Transaktion 09222115557518419105

## Dokument

802424-9115 S&Partners Gemensam FPG  
Pensionsstiftelse  
Huvuddokument  
7 sidor  
Startades 2024-05-27 09:43:25 CEST (+0200) av Mirna  
Irmo (MI)  
Färdigställt 2024-06-03 12:54:56 CEST (+0200)

## Initierare

Mirna Irmo (MI)  
Org. nr 556907-5582  
mirna.irmo@soderbergpartners.se  
+46728555173

## Signerare

Ulf Källrum (UK)  
Personnummer 560411-2770  
ulf.kallum@montibus.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ULF  
KÄLLUM"  
Signerade 2024-05-27 12:08:11 CEST (+0200)

Johan Lindqvist (JL)  
Personnummer 720121-4652  
johan.lindqvist@soderbergpartners.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"Johan Lindqvist"  
Signerade 2024-05-27 13:51:50 CEST (+0200)

Joel Grönberg (JG)  
Personnummer 770412-0372  
joel.gronberg@soderbergpartners.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"JOEL GRÖNBERG"  
Signerade 2024-05-27 14:47:00 CEST (+0200)

Joakim Strandberg (JS)  
Personnummer 770914-0177  
joakim.strandberg@soderbergpartners.se



Namnet som returnerades från svenskt BankID var  
"JOAKIM STRANDBERG"  
Signerade 2024-05-27 16:59:20 CEST (+0200)





# Verifikat

Transaktion 09222115557518419105

**Andreas Larsson (AL)**

*Personnummer 791223-0070*

*andreas.larsson@soderbergpartners.se*



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var "Per Fredrik Andreas Larsson"*

*Signerade 2024-05-28 15:20:43 CEST (+0200)*

**Anders Carlsson (AC)**

*Personnummer 820709-0450*

*anders.o.carlsson@pwc.com*



*Namnet som returnerades från svenskt BankID var "ANDERS CARLSSON"*

*Signerade 2024-06-03 12:54:56 CEST (+0200)*

Detta verifikat är utfärdat av Scrive. Information i kursiv stil är säkert verifierad av Scrive. Se de dolda bilagorna för mer information/bevis om detta dokument. Använd en PDF-läsare som t ex Adobe Reader som kan visa dolda bilagor för att se bilagorna. Observera att om dokumentet skrivs ut kan inte integriteten i papperskopian bevisas enligt nedan och att en vanlig papperutskrift saknar innehållet i de dolda bilagorna. Den digitala signaturen (elektroniska förseglingen) säkerställer att integriteten av detta dokument, inklusive de dolda bilagorna, kan bevisas matematiskt och oberoende av Scrive. För er bekvämlighet tillhandahåller Scrive även en tjänst för att kontrollera dokumentets integritet automatiskt på: <https://scrive.com/verify>

