

Årsredovisning
för
Söderberg & Partners Gemensam FPG
Pensionsstiftelse

802424-9115

Räkenskapsåret

2024

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6
Underskrifter	7 

Styrelsen för Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

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 för ändamålet 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 tryggs 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 (uppgiftet är utlagt på en extern specialist).

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar.

Stiftelsen har sitt säte i Stockholm.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Börserna visade stark utveckling under 2024 och världsindex (inkl. tillväxtmarknader) avkastade hela 28,7 % mätt i SEK där USA gick i spetsen. USD, som är en "safe haven-valuta", handlades starkt och kronan tappade ca 9,8 % mot den. Efter amerikansk recessionsoro under sommaren överraskade ekonomiska data på uppsidan och höstens rapportsäsong överträffade förväntningarna måttligt. IT, Kommunikationstjänster och Bank & Finans var de drivande sektorerna under året, med amerikanska småbolag på nya rekordnivåer efter presidentvalet. Efter presidentvalet utvecklades även Sällanköp starkt med stöd av utvecklingen för Tesla-aktien.

Börsklimatet var mer utmanande här hemma i Stockholm och det påverkades periodvis av tulloro, geopolitisk instabilitet och högre räntor. Den svenska ekonomiska återhämtningen gick trögt, framför allt trögare än förväntat. Till slut blev den totala avkastningen på Stockholmsbörsen ca 8,5 % vilket är omkring det historiska genomsnittet.

På den geopolitiska arenan var det minst sagt turbulent. Ukraina/Ryssland-kriget och konflikten i Mellanöstern eskalerade periodvis. Frankrikes regering föll och i Tyskland pekade det mesta mot en bit in på nyåret.

De svenska räntorna sjönk i den korta delen av kurvan och steg i den längre delen. 

Förändring av pensionsåtagandenas värde

Vid årets inledning ökade medlemsföretagens skulder väsentligt på grund av inflationskompensation (6,48 %)

Under 2024 har styrelsens sammansättning förändrats genom att Joakim Strandberg (utsedd av arbetsgivarna) har avgått ur styrelsen. I styrelsen ingår vid årets utgång Ulf Källum (utomstående ordförande), Joel Grönberg utsedd av arbetsgivarna samt Johan Lindqvist och Andreas Larsson utsedda av arbetstagarna.

Marknadsvärdet för tillgångarna per 2024-12-31 var 670 019 tkr (672 640 tkr). Utbetalningar avseende gottgörelser uppgick till 63 500 tkr under året och den totala avkastningen var 9,5%.

Flerårsöversikt (Tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat från värdepapper	14 077	2 932	-7 405	16 427	-14 695
Förvaltningsresultat	-1 883	-101	-7 507	16 287	-14 860
Soliditet (%)	100,0	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

2024-01-01

-2024-12-31

2023-01-01

-2023-12-31

Stiftelsens intäkter

Ränteintäkter

51

81

Summa stiftelsens intäkter

51

81

Stiftelsens kostnader

Förvaltningskostnader

2

-1 933

-182

Summa stiftelsens kostnader

-1 933

-182

Förvaltningsresultat

-1 883

-101

Finansiella poster

Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

3

14 077

2 932

Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter

1 297

0

Nedskrivningar och återförringar av finansiella
anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar

0

4 440

Summa finansiella poster

15 375

7 372

Resultat efter finansiella poster

13 492

7 270

Resultat före skatt

13 492

7 270

Skatter

Skatt på årets resultat

-2 518

-1 379

Årets resultat

10 974

5 891

21

Balansräkning

Tkr

Not

1

2024-12-31

2023-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

578 915

631 510

Summa finansiella anläggningstillgångar

578 915

631 510

Summa anläggningstillgångar

578 915

631 510

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

4 439

4 270

Summa kassa och bank

4 439

4 270

Summa omsättningstillgångar

4 439

4 270

SUMMA TILLGÅNGAR

583 354

635 780

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

5

Stiftelsekapital

572 162

629 771

Årets resultat

10 974

5 891

Summa eget kapital

583 136

635 662

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

210

118

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

8

0

Summa kortfristiga skulder

218

118

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

583 354

635 780

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 Förvaltningskostnader

	2024	2023
Ersättningar till revisor	177	143
Förvaltningskostnader	1 740	0
Övriga kostnader	16	39
	1 933	182

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2024	2023
Resultat från värdepapper	14 077	2 916
Utdelningar	0	16
	14 077	2 932

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2024-12-31	2023-12-31
Ingående anskaffningsvärden	631 510	624 423
Inköp	37 191	253 677
Försäljningar	-89 786	-246 590
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	578 915	631 510
Ingående nedskrivningar	0	-4 440
Återförda nedskrivningar	0	4 440
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	578 915	631 510

Marknadsvärdet för tillgångarna per 2024-12-31 var 670 019 tkr (672 640 tkr)

AP

Not 5 Eget kapital

	Stiftelse kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	449 162	180 609	5 891	635 662
Gottgörelser		-63 500		-63 500
Disposition av föregående års resultat		5 891	-5 891	0
Årets resultat			10 974	10 974
Belopp vid räkenskapsårets slut	449 162	123 000	10 974	583 136

Not 6 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Inflationskompensationen som ökar pensionsåtagandenas värde i PRI-systemet (ITP2) vid starten av 2025 uppgår ca 1,6 procent.

Stiftelsen har en ny ansluten arbetsgivare från och med 2025.

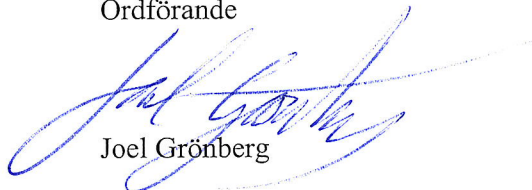
Stockholm 2025-06-03



Ulf Källum
Ordförande



Johan Lindqvist



Joel Grönberg



Andreas Larsson

Vår revisionsberättelse har lämnats *11 juni 2025*

Deloitte AB



Henrik Persson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse
organisationsnummer 802424-9115

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2024 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

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 stiftelsen 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2023 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad 3 juni 2024 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 stiftelsens 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 stiftelsens 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 stiftelsens 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 en stiftelse 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

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse för räkenskapsåret 2024-01-01 - 2024-12-31.

Vi har inte funnit någon styrelseledamot företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Grund för uttalande

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 stiftelsen 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 vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt tryggandelagen och stadgarna.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, 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 stiftelsen.

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 stiftelsen.

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 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 stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 11 juni 2025

Deloitte AB



Henrik Persson

Auktoriserad Revisor