

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 (uppgdraget 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, bankkris 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 arbetstagarna.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020
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

Balansräkning

Tkr

Not

1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

2

631 510

619 983

Summa finansiella anläggningstillgångar

631 510

619 983

Summa anläggningstillgångar

631 510

619 983

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank

4 270

9 833

Summa kassa och bank

4 270

9 833

Summa omsättningstillgångar

4 270

9 833

SUMMA TILLGÅNGAR

635 780

629 816

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

3

Stiftelsekapital

629 771

642 219

Årets resultat

5 891

-12 448

Summa eget kapital

635 662

629 771

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

118

45

Summa kortfristiga skulder

118

45

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

635 780

629 816

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
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	631 510	624 422
Ingående nedskrivningar	-4 440	0
Återförda nedskrivningar	4 440	0
Årets nedskrivningar	0	-4 440
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-4 440
Utgående redovisat värde	631 510	619 982

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

	Stiftelse kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Totalt
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
Belopp vid räkenskapsårets slut	449 162	180 609	5 891	635 662

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