

Årsredovisning

för

Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse

802424-9115

Räkenskapsåret

2022

Document ID:

8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQl3e+JzAby
DDYCA=

Styrelsen för Söderberg & Partners Gemensam FPG Pensionsstiftelse, med säte i Stockholm, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

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 enbart utfästelser som också omfattas av kreditförsäkringen i Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti. Stiftelsen omfattas av tjänstepensionsdirektivet då den omfattar fler än 100 individer. Stiftelsens styrelse har genomgått ledningsprövning och såväl placeringsriktlinjer som konsekvensanalys 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.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Marknadsutvecklingen

Året inleddes med kraftigt stigande inflation som fick i princip samtliga centralbanker att göra en U-sväng vad gäller penningpolitiken från tidigare rekordstora stimulanser till att snabbt höja styrräntor och minska sina balansräkningar. Ryssland lanserade en invasion av Ukraina, vilket fick stora avtryck framför allt på råvarupriser och ytterligare handelshinder. Kina fortsatte sin nolltolerans mot Coronaviruset vilket på vårkanten mynnade ut i omfattande nedstängningar av ekonomin med påföljande handelsproblem. Följden blev kraftigt högre råvarupriser, tillsammans med höga förväntningar om räntehöjningar från centralbankerna. Reaktionerna på de finansiella marknaderna blev dramatiska; Stockholmsbörsen föll med mer än 16 procent till utgången av april men för globala aktier blev det mer måttfulla -5,6 procent bland annat p.g.a. att den amerikanska dollarn fortsatte att stärkas. Även marknadsräntorna och kreditspreadarna steg väsentligt, vilket innebar negativ avkastning för investerare i räntepapper, både för räntor med kortare och längre löptider.

Turbulensen på de finansiella marknaderna fortsatte under försommaren och sommaren. Rysslands invasion av Ukraina försatte Europa i en minder energikris via stigande råvaru- och energipriser. Inflationen fortsatte uppåt och blev den högsta takten på fyrtio år. Kina fortsatte även med sina nedstängningar som hantering av Covid. Under perioden var det initialt mest fokus på den höga och tilltagande inflationstakten. Detta förändrades under sommaren då fokus flyttades till en oro kring hur mycket centralbankerna kunde förstöra konjunkturen med sina upprepade räntehöjningar. I sin iver att bekämpa den höga inflationen fortsatte centralbankerna höja räntorna med syfte att minska efterfrågan och få bukt med inflationsproblemet. Kombinationen höga råvarupriser, högre räntor och skenande energikostnader medförde rejäla nedskrivningar av tillväxtprognoserna. I denna miljö hade Stockholmsbörsen det fortsatt motigt och avkastningen under andra tertialet landade på -8,7 procent. Samtidigt hade globala aktier en svagt positiv avkastning, återigen uppbackat av en starkare

dollar. Ett globalt ränteindex hade fallit med 15 procent till slutet av augusti och det fanns därför inte något långsiktigt tillgångsslag att söka skydd i under året.

Det tredje tertialet bröt årets tidigare negativa mönster. Ökade förhoppningar om att centralbankerna skulle ta ett steg tillbaka i sin åtstramning fick räntor att falla tillbaka och aktiemarknader att stiga ordentligt. Lägre inflation än väntat och överraskande starka konjunkturdata bidrog till det mer positiva humöret. Marknaden fick också förhoppningar om att Kinas planerade återöppning skulle medföra att landet skulle lyckas accelerera sin BNP-tillväxt under 2023.

Året 2022 var dramatiskt av flera olika anledningar. Rysslands invasion av Ukraina medförde ökade geopolitiska spänningar runt om i världen. Samtidigt brottades världen med kinesiska covidnedstängningar, skenande inflation och aggressiva räntehöjningar från världens alla centralbanker. Under inledningen av året var riskaptiten låg och även om en viss återhämtning kom under hösten summeras börsåret negativt. Stockholmsbörsen föll totalt 22,8 procent medan ett globalt börsindex, mätt i svenska kronor, endast föll 5,6 procent p.g.a. dollarns förstärkning.

Förändring av pensionsåtagandenas värde

Vid årets inledning ökade medlemsföretagens skulder väsentligt på grund av att diskonteringsräntan i PRI-systemet (ITP2) sänktes från 4 till 3 procent.

Styrelsens sammansättning

Under 2022 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)	2022	2021	2020	2019
Resultat från värdepapper	-7 405	16 427	-14 695	7 380
Förvaltningsresultat	-7 507	16 287	-14 860	7 337
Soliditet (%)	100,0	100,0	100,0	100,0

Förändring av eget kapital

	Stiftelse- kapital	Balanserat resultat	Årets resultat	Summa kapital
Belopp vid årets ingång	449 162	177 248	15 809	642 419
Disposition av föregående års resultat:		15 809	-15 809	0
Årets resultat			-12 448	-12 448
Belopp vid årets utgång	449 162	193 057	-12 448	629 771

Resultaträkning

Tkr

Not
1

2022-01-01
-2022-12-31

2021-01-01
-2021-12-31

Stiftelsens intäkter

Ränteintäkter

36 0

Resultat från värdepapper

0 16 427

36 16 427

Stiftelsens kostnader

Förvaltningskostnader

-138 -141

Resultat från värdepapper

-7 405 0

-7 543 -141

Förvaltningsresultat

-7 507 16 286

Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar

-4 440 0

Resultat före skatt

-11 947 16 286

Avkastningsskatt

-502 -477

Årets resultat

-12 448 15 809

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	619 983	615 264
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Aktuella skattefordringar		-45	-31
Övriga fordringar		0	11 389
		-45	11 358
<i>Kassa och bank</i>		9 833	15 597
Summa omsättningstillgångar		9 787	26 955
SUMMA TILLGÅNGAR		629 771	642 219
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Stiftelsekapital		642 219	626 410
Årets resultat		-12 448	15 809
Summa eget kapital		629 771	642 219
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		629 771	642 219
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Tilläggsupplysningar

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt bestämmelserna i Årsredovisningslagen och enligt Lag om tryggnad av pensionsutfästelser m m. Stiftelsen följer BFNAR 2016:10.

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.

Stiftelsekapital

Utrymme för gottgörelse är stiftelsens förmögenhet minskad med värdet av de utfästelser som tryggas av pensionsstiftelsen.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	615 264	617 651
Inköp	304 293	155 644
Försäljningar/utrangeringar	-295 135	-158 030
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	624 423	615 264
Ingående nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-4 440	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-4 440	0
Utgående redovisat värde	619 983	615 264

Marknadsvärdet för tillgångarna per 2022-12-31 var 619.983 tkr (653.697 tkr)

Not 3 Not Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Den höga inflationen från oktober 2021 till september 2022 medför att pensionsåtagandenas värde i PRI-systemet (ITP2) ökar med mer än 10 procent vid starten av 2023. Både ränte- och aktiemarknaderna har fortsatt vara högvolatila under inledningen av 2023. Den riskstyrningsmodell som gäller för tillgångarnas förvaltning syftar emellertid till att begränsa det potentiella värdefallet och stiftelsen gör därför ingen ytterligare prognos angående framtida utfall.

Den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Ulf Källum
Ordförande

Joakim Strandberg

Johan Lindqvist

Joel Grönberg

Andreas Larsson

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Anders Carlsson
Revisor


Årsredovisning S&P att signera.pdf

Name
JOAKIM STRANDBERG

Date
2023-06-24

Timestamp
2023-06-24T13:47:15.196+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**


Identification
 **JOAKIM STRANDBERG**

Name
JOEL GRÖNBERG

Date
2023-06-21

Timestamp
2023-06-21T17:39:31.271+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**


Identification
 **JOEL GRÖNBERG**

Name
Karl Johan Lindqvist

Date
2023-06-25

Timestamp
2023-06-25T11:40:47.542+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**


Identification
 **Karl Johan Lindqvist**

Name
Per Fredrik Andreas Larsson

Date
2023-06-21

Timestamp
2023-06-21T16:05:09.554+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**


Identification
 **Per Fredrik Andreas Larsson**

Name
ANDERS CARLSSON

Date
2023-06-28

Timestamp
2023-06-28T15:02:26.885+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**


Identification
 **ANDERS CARLSSON**

Name
ULF KÄLLUM

Date
2023-06-21

Timestamp
2023-06-21T22:50:47.161+02:00

Document ID
**8t8eLralECNhsXdY1rxfulO9jo1bQI3e+JzAbyDDY
CA=**

Identification
 **ULF KÄLLUM**



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))