

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen bildades den 30 augusti 1927 efter upprättat arvskifte i boet efter före detta tullförvaltare Niklas Rudolf Odin som avled den 6 augusti 1926. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

1. Årligen anslås ett bestämt belopp till uppmuntran åt inom kommunen, före detta Linde kommun boende och där mantalsskrivna personer för idkande av idrotts- eller konstgrenar såsom gotländskt bollspel och varpakastning, hastighetslöpning, sång och musik även till premier åt barn i kommunens skolor. Nämda grenar bör dock inte premieras varje år.
2. För varje år skall någon del av räntan läggas till stiftelsekapitalet som med en sådan tillökning inte får förminskas.
3. För all framtid underhålla Rudolf Odins samt hans föräldrars gravar på Linde kyrkogård.
4. Kommunen äger även rätt att årligen använda ett belopp för prydnad med träd eller planteringar utmed allmänna vägar och platser inom socknen, Linde.
5. Efter ovanstående äger kommunen rätt att använda återstående räntebelopp för kommunala ändamål, dock inte sådana förvaltningsåtgärder som skall tillgodoses med allmänna medel.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 256 747 kr, har 182 826 kr beslutas att användas enligt protokoll.

Av de beslutade medlen har 103 000 kr bokförts som "Oförbrukade beslutade medel 2024".

Vilket innebär att 79 826 kr betalats ut av årets disponibla medel, samt 155 000 kr från oförbrukade beslutade medel från åren 2020-2023. Fördelat enligt nedanstående.

Beslutade medel, 10 000 kr beskärning av hästkastanj från 2023 har återförts till disponibla medel.

Hembygdsförening	Röjning Asa träsk, vägsalt med mera	31 438
Hembygdsförening	Grav- och prästgårdsskötsel, blomsterprydnad samt minnesgåva	10 545
Hembygdsförening	Röjning vid Lindeklinten smat städning vägkanter	8 000
Bastuförening	Driftbidrag bastu	10 000
Skolhusförening	Bidrag Lindeklassikern, gymnastikgrupp och vävstuga	11 843
Skolhusförening	Fagningsdag vid skolhuset och sockenlunch	8 000
		79 826

Utbetalade oförbrukade beslutade disponibla medel

Skolhusförening	Driftbidrag 2021	25 000
Skolhusförening	Driftbidrag 2022	50 000
Skolhusförening	Driftbidrag 2023	50 000
Hembygdsföreningen	Bidrag underhåll Asaträsk 2020	30 000
		155 000

Återföring oförbrukade beslutade medel till disponibla medel

Hembygdsföreningen	Beskärning av Hästkastanj 2023	10 000
		10 000

Oförbrukade beslutade disponibla medel

Skolhusförening	Driftbidrag och Kaffekalas 2024	103 000
		103 000

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 416 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 56 tkr varav 14 tkr var styrelsens arvoden inklusive sociala avgifter. Skatt på kapitalavkastningen har belastat resultatet med 124 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 9 316 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 386 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 210 tkr vilket justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 9 082 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 12 460 tkr (2023 11 680 tkr).

Flerårsöversikt	2024	2023	2022	2021	2020
Utdelningar och räntor (tkr)	386	343	342	274	291
Årets resultat (tkr)	416	271	259	545	290
Stiftelsens kapital (tkr)	9 181	8 938	9 058	8 851	8 496

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	8 681 214	256 747
Årets resultat		415 765
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	166 688	-166 688
Kapitalisering 5%	12 454	-12 454
Beslutade anslag och utdelningar		-182 826
Återföres oförbrukade beslutade medel		10 000
Summa bundet/fritt eget kapital	8 860 355	320 544

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	415 765
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-166 688
Kapitalisering enligt stadgar 5%	-12 454
Disponibelt av årets resultat	236 623

Fondinnehavet med tillhörande inlåningskonto administreras av Agentia Investment Management AB i enlighet med de av Region Gotland antagna placeringsriktlinjerna.

Resultat av stiftelsens verksamhet och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat och balansräkningar med noter.

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Resultaträkning, kr

		2024	2023
<i>Stiftelsens intäkter</i>			
Utdelning Agenta fondandelar		375 182	336 753
Räntor		9 272	5 157
Intäktsränta Skatteverket		1 848	1 188
Summa intäkter		386 302	343 098
<i>Stiftelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	Not 7	-56 503	-42 706
Summa kostnader		-56 503	-42 706
Förvaltningsresultat		329 800	300 392
Vinst försäljning fondandelar		209 934	65 668
Förlust försäljning fondandelar		0	-9 047
Årets resultat före skatt		539 734	357 013
Skatt		-123 969	-86 034
Årets resultat efter skatt		415 765	270 979

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2024	2023
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	9 082 403	8 997 288
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattefordran	2	35 858	73 794
Bank och skattekonto	3	198 071	63 452
Summa tillgångar		9 316 332	9 134 533

Eget kapital och skulder

Eget kapital	4		
Bundet eget kapital		-8 860 355	-8 681 214
Fritt eget kapital		-320 544	-256 747
Summa eget kapital		-9 180 899	-8 937 960
Kortfristiga skulder			
Oförbrukade beslutade medel 2020		0	-30 000
Oförbrukade beslutade medel 2021		0	-25 000
Oförbrukade beslutade medel 2022		0	-50 000
Oförbrukade beslutade medel 2023		0	-60 000
Oförbrukade beslutade medel 2024		-103 000	0
Upplupna skattekostnader	5	-13 846	-20 748
Upplupna kostnader	6	-18 587	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-135 433	-196 573
Summa eget kapital och skulder		-9 316 332	-9 134 533

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Redovisningsprinciper

Mindre stiftelser

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Stiftelsens intäkter

Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som stiftelsen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Stiftelsens intäkter består av utdelning och räntor från ränte- och värdepappersplaceringar.

Inkomstskatt

I årets skattekostnad ingår, den skattepliktiga verksamhetens, skatt som avser årets skattepliktiga resultat och del av tidigare års inkomstskatt som ännu inte har redovisats.

Stiftelsens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).

Stiftelsen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet om den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen. I den mån fullföljdskravet inte uppfylls betalar stiftelsen inkomstskatt.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper och övriga fordringar.

Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftelsen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.

Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförs och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.

Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Övriga fordringar

Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav

Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Värdepappersportföljer

Stiftelsen har definierat en värdepappersportfölj, innehållande aktie- och ränteplaceringar. Dessa ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i denna tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip (aktieportföljen) samt prövning av nedskrivningsbehov (ränteportföljen) avräknas realiserade förluster mot realiserade vinster inom respektive portfölj.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld

En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar

Vid varje balansdag bedömer stiftelsen om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier stiftelsen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av stiftelseledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta. Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på ledningens bästa uppskattning).

Lämnade bidrag

Avkastningsstiftelser redovisas ett lämnat bidrag som en minskning av eget kapital.

Skuld för beslutade ej utbetalda bidrag

I de fall stiftelsen fattat beslut om utbetalning av bidrag/anslag/stöd och meddelat mottagaren men inte verkställt utbetalningen redovisas detta belopp som en skuld.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital enligt ursprungligt testamente. Bundet eget kapital utgörs av ursprungligt donationskapital samt ackumulerad kapitalisering och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat med omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/ förlust samt eventuella nedskrivningar omföres mot bundet eget kapital, liksom fastställd kapitalisering på 5%. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)
Organisationsnr 834000-4350
Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2024	2023	2022
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 997 288	8 903 914	8 620 781
	Investeringar under året	375 182	336 753	3 825 905
	Försäljningar/avyttringar	-290 067	-243 379	-3 542 772
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 082 403	8 997 288	8 903 914
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 146 400	1 146 400	1 351 594
	Alternativa Räntor A	296 346	296 346	336 930
	Alternativa Räntor B	2 162 837	2 162 837	2 284 853
	Globala aktier B	1 445 506	1 445 506	2 486 833
	Räntor klass B	847 264	847 264	681 402
	Sv aktier klass B	3 184 050	3 184 050	5 318 870
	Summa	9 082 403	9 082 403	12 460 482
2	Skattefordran			35 858
	För hög preliminär debiterad och inbetald skatt			35 858
3	Bank			198 071
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			178 310
	Skattekonto			19 761
4	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
5	Upplupna Skattekostnader			-13 846
	Preliminär debeiterad skatt december 2024			-13 846
6	Upplupna kostnader			-18 587
	Faktura revision			-17 762
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
7	Stiftelsens övriga externa kostnader			-56 503
	Styrelsearvoden			-12 000
	Arbetsgivaravgift arvode			-1 861
	Förvaltningsavgift RSF			-14 793
	Möteskostnader			-1 500
	Tillsyns-/Registeravgift			-825
	Revision/konsultation			-25 523

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Ort och datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor