

## Stiftelsen för Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)

Organisationsnr 834002-2238

### Förvaltningsberättelse

Stiftelsen för Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond bildades enligt testamente daterat den 16 december 1997. Allt kapital är disponibelt enligt Anne-Marie Mårtenssons testamente. Stiftelseurkund och stadgar godkändes av Ks § 265, 2002-11-28. Mårtenssons dödsbo slutredovisades 2003-11-01. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

### Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att i Gotlands kommunala musikskola årligen vid höstterminens slut dela ut stipendier till tre musikbegåvade ungdomar mellan 15-20 år. Stipendier på vardera 5 000 kr, skall enligt testamentet 16 december 1997, delas ut och för att behålla penningvärdet av stipendiet skall beloppet indexomräknas med inflationen. Beslut om utdelning av disponibel avkastning fattas av Kulturskolan.

### Främjande av ändamålet

I år har det delats ut tre stipendier på vardera 8 100 kr totalt 24 300 kr.

### Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 24 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 18 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 642 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 25 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agenta gav en vinst på 17 tkr. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 574 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 726 tkr (2023 700 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Utdelningar och räntor	25	23	22	15	19
Årets resultat	24	20	21	69	13
Stiftelsens kapital	633	633	636	637	588

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	0	632 524
Årets resultat		24 479
Beslutade anslag och utdelningar		-24 300
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>632 702</b>

### Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	24 479
Allt kapital är disponibelt enligt stadgar	
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>24 479</b>

Fondinnehavet med tillhörande inlåningskonto administreras av Agenta 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 Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)**

Organisationsnr 834002-2238

**Resultaträkning, kr**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	22 882	21 242
Räntor	2 420	1 564
<b>Summa intäkter</b>	<b>25 302</b>	<b>22 806</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-17 922	-9 363
<b>Summa kostnader</b>	<b>-17 922</b>	<b>-9 363</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>7 380</b>	<b>13 443</b>
Vinst försäljning fondandelar	17 099	7 649
Förlust försäljning fondandelar	0	-762
<b>Årets resultat</b>	<b>24 479</b>	<b>20 330</b>

**Stiftelsen för Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)**

Organisationsnr 834002-2238

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agentia fondandelar	1	573 558	583 579
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	68 894	54 145
<b>Summa tillgångar</b>		<b>642 452</b>	<b>637 724</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>	3		
Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital		-632 702	-632 524
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-632 702</b>	<b>-632 524</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-9 750	-5 200
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-9 750</b>	<b>-5 200</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-642 452</b>	<b>-637 724</b>

## Stiftelsen för Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)

Organisationsnr 834002-2238

### Redovisningsprinciper

#### Mindre stiftelser

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 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 förpliktelseerna 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 Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)**

**Organisationsnr 834002-2238**

### 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**

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt 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. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

**Stiftelsen för Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)**

**Organisationsnr 834002-2238**

**Noter**

1	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	583 579	605 450	576 633
	Investeringar under året	22 882	21 242	355 758
	Försäljningar/avyttringar	-32 903	-43 113	-326 941
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>573 558</b>	<b>583 579</b>	<b>605 450</b>

<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
ALT. INVESTERINGAR A	67 959	67 959	80 123
Alternativa Räntor A	8 594	8 594	9 770
Alternativa Räntor B	137 545	137 545	145 331
Globala aktier B	112 188	112 188	138 890
Räntor klass B	52 795	52 795	42 673
Sv aktier klass B	194 477	194 477	309 562
<b>Summa</b>	<b>573 558</b>	<b>573 558</b>	<b>726 349</b>

2	<b>Bank</b>	
	Andel i Nordea konto 3042 1706236	68 894

3	<b>Eget kapital</b>	
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"	

4	<b>Upplupna kostnader</b>	
	Faktura revision	-9 550
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen	-200
		<b>-9 750</b>

\_\_\_\_\_  
Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

\_\_\_\_\_  
Namnteckning

\_\_\_\_\_  
Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

\_\_\_\_\_  
Tomas Mathiesen KPMG  
Auktoriserad revisor