

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen grundar sig på ett av konsul Otto Åkerman upprättat testamente 1924-11-01. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Efter permutationsbeslut från Kammarkollegiet den 28 augusti 2012, dnr 9.2-4436-11 har stiftelsen enbart finansiella tillgångar. Enligt beslutet gäller som ändamål att av stiftelsens nettoavkastning årligen minst 10 procent skall kapitaliseras och resterande del ges såsom bidrag avseende bostad, vård och föda till äldre personer inom Gotlands kommun.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 270 tkr, har 189 tkr delats ut till måltider av festligare karaktär vid juletid på Gotlands särskilda boenden och kortidsenheten, totalt har 541 brukare serverats

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 1 516 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 32 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 11 919 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 380 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 1 168 tkr, vilken justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 11 634 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 14 562 tkr (2023 13 346 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2024	2023	2022	2021	2020
Utdelningar och räntor	380	275	256	258	245
Årets resultat	1 516	300	304	648	419
Stiftelsens kapital	11 820	10 493	10 519	10 778	10 295

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	10 222 795	269 803
Årets resultat		1 516 241
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	1 168 064	-1 168 064
Kapitalisering 10%	34 818	-34 818
Beslutade anslag och utdelningar		-189 206
Summa bundet/fritt eget kapital	11 425 677	393 957

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	1 516 241
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-1 168 064
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-34 818
Disponibelt av årets resultat	313 359

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 konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Resultaträkning, kr

	2024	2023
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	367 500	265 260
Räntor	12 213	9 940
Summa intäkter	379 713	275 200
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-31 536	-21 092
Summa kostnader	-31 536	-21 092
Förvaltningsresultat	348 177	254 108
Vinst försäljning fondandelar	1 168 338	49 960
Förlust försäljning fondandelar	-274	-3 952
Årets resultat	1 516 241	300 116

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2024	2023
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 634 143	10 348 578
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	285 165	199 342
Summa tillgångar		11 919 308	10 547 920

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-11 425 677	-10 222 795
Fritt eget kapital		-393 957	-269 803
Summa eget kapital		-11 819 633	-10 492 599
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-99 675	-55 321
Summa kortfristiga skulder		-99 675	-55 321
Summa eget kapital och skulder		-11 919 308	-10 547 920

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

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 konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

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 10%. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2024	2023	2022
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 348 578	10 287 310	10 203 624
	Investeringar under året	3 128 217	265 260	1 224 060
	Försäljningar/avyttringar	-1 842 652	-203 992	-1 140 374
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 634 143	10 348 578	10 287 310
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 297 596	1 297 596	1 529 854
	Alternativa Räntor A	2 523 892	2 523 892	3 024 265
	Globala aktier B	2 779 084	2 779 084	2 884 093
	Räntor klass B	932 221	932 221	750 291
	Sv aktier klass A	4 101 350	4 101 350	6 373 685
	Summa	11 634 143	11 634 143	14 562 188
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			285 165
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-9 550
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
	JoDa bar och kök, 700539			-10 040
	Fröjel resort, 2			-7 000
	Vardaga Äldreomsorg AB, 209871216			-10 500
	German Beer Hall, 1016			-14 000
	Solklintens Mat, 281			-8 400
	Coop Gotland, 72236			-21 860
	Klosterbrunnen Roma, 494792			-7 000
	Solrosen, Skåpingegruppen, 5020			-10 500
				-99 675

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor