

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 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 320 544 kr, har 282 250 kr beslutas att användas enligt protokoll.
Av de beslutade medlen har 121 875 kr bokförts som "Oförbrukade beslutade medel 2025".

Vilket innebär att 160 375 kr betalats ut av årets disponibla medel, enligt nedan.

Linde Sockenförening	Röjning Asa träsk, vägsalt med mera	6 375
Linde Sockenförening	Grav- och prästgårdsskötsel, blomsterprydnad, skötsel av hundtorget	10 000
Linde Sockenförening	Röjning vid Lindeklinten	4 000
Linde Bastuförening	Driftbidrag bastu	15 000
Linde Sockenförening	Bidrag Lindeklassikern, gymnastikgrupp och lekplats	8 000
Linde Sockenförening	Fagningsdag vid skolhuset och sockenlunch	8 000
Linde Sockenförening	Elevpremier	24 000
Linde Sockenförening	Möbler och underhåll av klubbstugan	85 000
		160 375

Oförbrukade beslutade disponibla medel

Skolhusförening	Driftbidrag och Kaffekalas 2024	103 000
Skolhusförening	Driftbidrag, ombindning bok, behov Asa träsk 2025	121 875
		224 875

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 452 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 61 tkr varav 18 tkr var styrelsens arvoden inklusive sociala avgifter. Skatt på kapitalavkastningen har belastat resultatet med 135 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 9 612 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 376 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 272 tkr vilket justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 9 324 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 12 861 tkr (2024 12 460 tkr).

Flerårsöversikt	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor (tkr)	376	386	343	342	274
Årets resultat (tkr)	452	416	271	259	545
Stiftelsens kapital (tkr)	9 351	9 181	8 938	9 058	8 851

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	8 860 355	320 544
Årets resultat		452 245
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	216 168	-216 168
Kapitalisering 5%	11 804	-11 804
Beslutade anslag och utdelningar		-282 250
Summa bundet/fritt eget kapital	9 088 327	262 567

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	452 245
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-216 168
Kapitalisering enligt stadgar 5%	-11 804
Disponibelt av årets resultat	224 273

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

		2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>			
Utdelning Agentia fondandelar		368 971	375 182
Räntor		6 807	9 272
Intäktsränta Skatteverket		764	1 848
Summa intäkter		376 542	386 302
<i>Stiftelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	Not 7	-61 278	-56 503
Summa kostnader		-61 278	-56 503
Förvaltningsresultat		315 264	329 800
Vinst försäljning fondandelar		272 252	209 934
Förlust försäljning fondandelar		0	0
Årets resultat före skatt		587 516	539 734
Skatt		-135 272	-123 969
Årets resultat efter skatt		452 245	415 765

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	9 323 626	9 082 403
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattefordran	2	24 558	35 858
Bank och skattekonto	3	264 098	198 071
Summa tillgångar		9 612 282	9 316 332

Eget kapital och skulder

Eget kapital	4		
Bundet eget kapital		-9 088 327	-8 860 355
Fritt eget kapital		-262 567	-320 544
Summa eget kapital		-9 350 894	-9 180 899
Kortfristiga skulder			
Oförbrukade beslutade medel 2024		-103 000	-103 000
Oförbrukade beslutade medel 2025		-121 875	0
Upplupna skattekostnader	5	-14 788	-13 846
Upplupna kostnader	6	-21 725	-18 587
Summa kortfristiga skulder		-261 388	-135 433
Summa eget kapital och skulder		-9 612 282	-9 316 332

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 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 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	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	9 082 403	8 997 288	8 903 914
	Investeringar under året	708 971	375 182	336 753
	Försäljningar/avyttringar	-467 748	-290 067	-243 379
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 323 626	9 082 403	8 997 288
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 146 400	1 146 400	1 447 572
	Alternativa Räntor A	340 546	340 546	404 854
	Alternativa Räntor B	2 523 721	2 523 721	2 741 347
	Globala aktier B	1 289 584	1 289 584	2 029 874
	Räntor klass B	878 398	878 398	704 077
	Sv aktier klass B	3 144 977	3 144 977	5 533 870
	Summa	9 323 626	9 323 626	12 861 594
2	Skattefordran			24 558
	För hög preliminär debiterad och inbetald skatt			24 558
3	Bank			264 098
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			248 006
	Skattekonto			16 092
4	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
5	Upplupna Skattekostnader			-14 788
	Preliminär debeiterad skatt december 2025			-13 846
	Arbetsgivaravgifter dec 2025			-942
6	Upplupna kostnader			-21 725
	Faktura revision			-17 762
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
7	Stiftelsens övriga externa kostnader			-61 278
	Styrelsearvoden			-15000
	Arbetsgivaravgift arvode			-2803
	Förvaltningsavgift RSF			-16555
	Möteskostnader			-1500
	Tillsyns-/Registeravgift			-825
	Revision/konsultation			-24595

Års innehåll fastställdes enligt det datum som framgår av den elektroniska underskriften
Regionstyrelsen, Region Gotland

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften
Malena Wiklund, Azets
Auktoriserad revisor