

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 394 tkr, har 311 tkr delats ut till måltider av festligare karaktär vid juletid på Gotlands särskilda boenden och kortidsenheten, totalt har 540 brukare serverats. Samt har 200 tkr tilldelats PRO, för främjande av god hälsa för äldre personer på Gotland.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 401 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 36 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 11 945 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 364 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agenta gav en vinst på 73 tkr, vilken justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 11 766 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 15 227 tkr (2024 14 562 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor	364	380	275	256	258
Årets resultat	401	1 516	300	304	648
Stiftelsens kapital	11 910	11 820	10 493	10 519	10 778

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	11 425 677	393 957
Årets resultat		401 354
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	73 286	-73 286
Kapitalisering 10%	32 807	-32 807
Beslutade anslag och utdelningar		-310 633
Summa bundet/fritt eget kapital	11 531 769	378 585

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	401 354
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-73 286
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-32 807
Disponibelt av årets resultat	295 261

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 konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Resultaträkning, kr

	2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	358 661	367 500
Räntor	5 271	12 213
Summa intäkter	363 932	379 713
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-35 864	-31 536
Summa kostnader	-35 864	-31 536
Förvaltningsresultat	328 068	348 177
Vinst försäljning fondandelar	100 512	1 168 338
Förlust försäljning fondandelar	-27 226	-274
Årets resultat	401 354	1 516 241

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 766 090	11 634 143
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	179 198	285 165
Summa tillgångar		11 945 288	11 919 308

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-11 531 769	-11 425 677
Fritt eget kapital		-378 585	-393 957
Summa eget kapital		-11 910 354	-11 819 633
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-34 934	-99 675
Summa kortfristiga skulder		-34 934	-99 675
Summa eget kapital och skulder		-11 945 288	-11 919 308

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 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 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	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 634 143	10 348 578	10 287 310
	Investeringar under året	753 661	3 128 217	265 260
	Försäljningar/avyttringar	-621 714	-1 842 652	-203 992
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 766 090	11 634 143	10 348 578
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 297 595	1 297 595	1 638 492
	Alternativa Räntor A	2 918 892	2 918 892	3 632 124
	Globala aktier B	2 430 261	2 430 261	2 353 403
	Räntor klass B	966 504	966 504	775 259
	Sv aktier klass A	4 152 838	4 152 838	6 827 364
	Summa	11 766 090	11 766 090	15 226 642
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			179 198
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
	Viklauköket faktura 2447 till Syrengården			-3 750
	Scario AB Kalas faktura 7385 till Pjäsen 2			-5 940
	Coop faktura 73266 till Vardaga Fårösund			-9 019
	VardagaÅldreomsorg AB faktura 289875195 till Katthammarsvik			-5 400
				-34 934

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