

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation bildades den 6 mars 1944 enligt ett av Nanny Åkerman upprättat testamente den 26 november 1932. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att "räntan årligen vid juletid skall i form av pension utdelas till behövande ensamman damer ur klassen pauvres honteux i Visby med belopp ej understigande 100 kronor till var och en". Att dessa behövande ensamman damer skall vara folkbokförda i Visby församling samt ålderstigna, förtydligandes under edlig förpliktelse av systemen Dika Åkerman den 6 juni 1944.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel, 4 422 tkr, har 2 110 tkr betalats ut fördelat på 41 behövande. Totalt kom det in 59 ansökningar. Utdelning har skett utifrån att sökanden är behövande och inte har förmögenhet över 58 800 kr i bankmedel, samt att pensionen inte får vara för högre än 235 200 kr.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 9 267 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 262 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 132 452 tkr. Kapitalet har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 16 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna gav en vinst på 9 513 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 131 950 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 156 011 tkr (2024 148 048 tkr).

Flerårsöversikt	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor (tkr)	16	2 260	2 695	3 202	1 954
Årets resultat (tkr)	9 267	7 672	7 979	3 100	17 657
Stiftelsens kapital (tkr)	132 431	125 274	119 138	112 689	111 420

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	120 851 966	4 422 133
Årets resultat		9 266 937
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	9 512 885	-9 512 885
Beslutade anslag och utdelningar		-2 110 000
Summa bundet/fritt eget kapital	130 364 851	2 066 185

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	9 266 937
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-9 512 885
Disponibelt av årets resultat	-245 948

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 systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Resultaträkning, kr

	2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	0	2 236 887
Räntor	16 409	22 918
Summa intäkter	16 409	2 259 805
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-262 357	-322 697
Summa kostnader	-262 357	-322 697
Förvaltningsresultat	-245 948	1 937 108
Vinst försäljning fondandelar	11 269 935	5 734 496
Förlust försäljning fondandelar	-1 757 050	0
Årets resultat	9 266 937	7 671 604

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	131 950 106	124 437 221
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	501 755	927 666
Summa tillgångar		132 451 861	125 364 887

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
	3		
Bundet eget kapital		-130 364 851	-120 851 966
Fritt eget kapital		-2 066 185	-4 422 133
Summa eget kapital		-132 431 036	-125 274 099
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-20 825	-90 788
Summa kortfristiga skulder		-20 825	-90 788
Summa eget kapital och skulder		-132 451 861	-125 364 887

Stiftelsen för systererna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

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 förpliktelse 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 systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

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

Stiftelsen för systererna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	124 437 221	118 665 838	112 546 714
	Investeringar under året	57 687 050	22 236 887	26 587 476
	Försäljningar/avyttringar	-50 174 165	-16 465 504	-20 468 352
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	131 950 106	124 437 221	118 665 838
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	larknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	13 208 549	13 208 549	16 678 597
	Alternativa Räntor A	28 920 114	28 920 114	36 777 933
	Globala aktier B	19 667 353	19 667 353	23 864 122
	Räntor klass B	7 979 163	7 979 163	8 115 786
	Sv aktier klass A	62 174 927	62 174 927	70 574 753
	Summa	131 950 106	131 950 106	156 011 191
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			501 755
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-20 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
				-20 825

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