

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 8 200 kr totalt 24 600 kr.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 15 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 19 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 634 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 23 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agenta gav en vinst på 11 tkr. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 556 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 725 tkr (2024 726 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2025	2024	2023	2022	2021
Utdelningar och räntor	23	25	23	22	15
Årets resultat	15	24	20	21	69
Stiftelsens kapital	623	633	633	636	637

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	0	632 702
Årets resultat		15 245
Beslutade anslag och utdelningar		-24 600
Summa bundet/fritt eget kapital	0	623 347

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	15 245
Allt kapital är disponibelt enligt stadgar	
Disponibelt av årets resultat	15 245

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

	2025	2024
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	21 792	22 882
Räntor	1 284	2 420
Summa intäkter	23 076	25 302
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-18 873	-17 922
Summa kostnader	-18 873	-17 922
Förvaltningsresultat	4 203	7 380
Vinst försäljning fondandelar	11 042	17 099
Förlust försäljning fondandelar	0	0
Årets resultat	15 245	24 479

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

Organisationsnr 834002-2238

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2025	2024
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	556 392	573 558
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	77 155	68 894
Summa tillgångar		633 547	642 452

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital		-623 347	-632 702
Summa eget kapital		-623 347	-632 702
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-10 200	-9 750
Summa kortfristiga skulder		-10 200	-9 750
Summa eget kapital och skulder		-633 547	-642 452

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 BFAR 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 fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

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

Organisationsnr 834002-2238

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2025	2024	2023
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	573 558	583 579	605 450
	Investeringar under året	40 792	22 882	21 242
	Försäljningar/avyttringar	-57 958	-32 903	-43 113
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	556 392	573 558	583 579
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	60 002	60 002	75 765
	Alternativa Räntor A	1 307	1 307	1 556
	Alternativa Räntor B	159 521	159 521	173 367
	Globala aktier B	98 699	98 699	113 357
	Räntor klass B	42 299	42 299	34 069
	Sv aktier klass B	194 564	194 564	327 172
	Summa	556 392	556 392	725 286
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			77 155
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision			-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-200
				-10 200

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