

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, 1 836 tkr, har 1 830 tkr betalats ut fördelat på 63 behövande. Totalt kom det in 109 ansökningar. Utdelning har skett utifrån att sökanden är behövande och inte har förmögenhet över 48 300 kr i bankmedel, samt att pensionen inte får vara för högre än 210 000 kr.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 3 100 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 202 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 112 700 tkr. Kapitalet har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 3 199 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna gav en vinst på 100 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 112 547 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 121 727 tkr (2021 139 221 tkr).

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Utdelningar och räntor (tkr)	3 199	1 954	3 044	2 829	2 666
Årets resultat (tkr)	3 100	17 657	15 525	3 189	3 227
Stiftelsens kapital (tkr)	112 689	111 420	96 643	83 458	82 648

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	109 583 385	1 836 326
Årets resultat		3 099 609
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	100 291	-100 291
Beslutade anslag och utdelningar		-1 830 000
Summa bundet/fritt eget kapital	109 683 676	3 005 644

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	3 099 609
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-100 291
Disponibelt av årets resultat	2 999 318

Fondbelåningen 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

	2022	2021
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	3 199 299	1 954 283
Räntor	2 408	0
Summa intäkter	3 201 707	1 954 283
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-202 389	-183 545
Summa kostnader	-202 389	-183 545
Förvaltningsresultat	2 999 318	1 770 738
Vinst försäljning fondandelar	731 493	15 906 492
Förlust försäljning fondandelar	-631 202	-20 120
Årets resultat	3 099 609	17 657 110

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

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	112 546 714	111 147 118
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	153 431	337 399
Summa tillgångar		112 700 145	111 484 517

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	-109 683 676	-109 583 385
Fritt eget kapital		-3 005 644	-1 836 326
Summa eget kapital		-112 689 320	-111 419 711
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-10 825	-64 806
Summa kortfristiga skulder		-10 825	-64 806
Summa eget kapital och skulder		-112 700 145	-111 484 517

Stiftelsen för systrarna 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 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 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	2022	2021	2020
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	111 147 118	96 306 461	83 196 883
	Investeringar under året	36 929 775	54 799 285	56 539 012
	Försäljningar/avyttringar	-35 530 179	-39 958 628	-43 429 433
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	112 546 714	111 147 118	96 306 462
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	13 420 964	13 420 964	13 781 798
	Alternativa Räntor A	25 310 978	25 310 978	26 108 838
	Globala aktier B	18 636 660	18 636 660	22 713 390
	Räntor klass B	9 138 457	9 138 457	7 262 131
	Sv aktier klass B	46 039 655	46 039 655	51 860 674
	Summa	112 546 714	112 546 714	121 726 831
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			153 431
3	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
4	Upplupna kostnader			
	Faktura revision Grant Thornton			-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825

Visby

 Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

 Namnteckning

 Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

 Martina Ronquist, Grant Thornton
 Auktoriserad revisor