

## 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 Niklas 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 idrotts- eller konstgrenar såsom gotländskt bollspel och varpakastning, hastighetslöpning, sång och musik även till premier åt barn i kommunens skolor. Nämnda 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 förminska.
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 tillgodose med allmänna medel.

### Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 171 102 kr, har 158 603 kr beslutas att användas enligt protokoll. Av de beslutade medlen har 50 510 kr bokförts som "Oförbrukade beslutade medel 2022". Vilket innebär att 108 093 kr betalats ut, fördelat enligt nedanstående.

Hembygdsförening	Röjning Asa träsk och Duckarve hjulgrav	31 725
Hembygdsförening	Grav- och prästgårdsskötsel samt blomsterprydnad	8 000
Bastuförening	Driftbidrag bastu	40 000
Skolhusförening	Bidrag gymnastikgrupp och vävstuga	8 368
Skolhusförening	Fagningsdag vid skolhuset och sockenlunch	8 000
Utdelning	Elevpremier	12 000

### Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 259 tkr.

Kostnader för förvaltningen uppgick till 42 tkr varav 17 tkr var styrelsens arvoden inklusive sociala avgifter. Skatt på kapitalavkastningen har belastat resultatet med 84 tkr.

Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 9 069 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 342 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 42 tkr vilket justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 8 904 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 10 607 tkr (2021 12 017 tkr).

**Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)**

Organisationsnr 834000-4350

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	342	274	291	310	294
Årets resultat (tkr)	259	545	290	167	183
Stiftelsens kapital (tkr)	9 058	8 991	8 496	8 279	8 376

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	8 579 916	171 102
Årets resultat		259 127
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	33 771	-33 771
Kapitalisering 5%	11 268	-11 268
Beslutade anslag och utdelningar		-108 093
Oförbrukade beslutade medel		-50 510
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>8 624 955</b>	<b>226 587</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	259 127
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-33 771
Kapitalisering enligt stadgar 5%	-11 268
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>214 088</b>

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 Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)**

Organisationsnr 834000-4350

**Resultaträkning, kr**

		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>			
Utdelning Agenta fondandelar		340 601	273 696
Räntor		1 468	0
Intäktsränta Skatteverket		86	0
<b>Summa intäkter</b>		<b>342 155</b>	<b>273 696</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	Not 6	-41 542	-41 203
<b>Summa kostnader</b>		<b>-41 542</b>	<b>-41 203</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>300 613</b>	<b>232 493</b>
Vinst försäljning fondandelar		80 483	477 051
Förlust försäljning fondandelar		-37 950	0
<b>Årets resultat före skatt</b>		<b>343 146</b>	<b>709 544</b>
Skatt		-84 019	-164 388
<b>Årets resultat efter skatt</b>		<b>259 127</b>	<b>545 156</b>

**Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)**

Organisationsnr 834000-4350

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	2022	2021
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	8 903 914	8 620 781
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattefordran	2	1 038	100 257
Bank och skattekonto	3	164 202	303 120
<b>Summa tillgångar</b>		<b>9 069 154</b>	<b>9 024 158</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	4	-8 624 955	-8 579 916
Fritt eget kapital		-226 587	-171 102
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-8 851 542</b>	<b>-8 751 018</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Oförbrukade beslutade medel 2020		-31 066	-110 000
Oförbrukade beslutade medel 2021		-125 211	-130 211
Oförbrukade beslutade medel 2022		-50 510	0
Upplupna skattekostnader		0	-22 104
Upplupna kostnader	5	-10 825	-10 825
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-217 612</b>	<b>-273 140</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-9 069 154</b>	<b>-9 024 158</b>

## 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 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 innehåses 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**

<b>1</b>	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 620 781	8 070 033	7 742 076
	Investeringar under året	3 825 905	3 819 310	4 392 841
	Försäljningar/avyttringar	-3 542 772	-3 268 562	-4 064 884
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 903 914</b>	<b>8 620 781</b>	<b>8 070 033</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	1 177 000	1 177 000	1 208 645
	Alternativa Räntor A	296 346	296 346	283 737
	Alternativa Räntor B	2 123 659	2 123 659	1 983 232
	Globala aktier B	1 409 050	1 409 050	1 971 750
	Räntor klass B	803 807	803 807	636 295
	Sv aktier klass B	3 094 052	3 094 052	4 523 743
	<b>Summa</b>	<b>8 903 914</b>	<b>8 903 914</b>	<b>10 607 402</b>
<b>2</b>	<b>Skattefordran</b>			<b>1 038</b>
	För hög preliminär debiterad och inbetald skatt			
<b>3</b>	<b>Bank</b>			<b>164 202</b>
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			86 367
	Skattekonto			77 835
<b>4</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>5</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			<b>-10 825</b>
	Faktura revision Grant Thornton			-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
<b>6</b>	<b>Stiftelsens kostnader</b>			<b>-41 542</b>
	Styrelsearvoden			-14 000
	Arbetsgivaravgift arvode			-2 702
	Kopiering			-500
	Förvaltningsavgift RSF			-12 515
	Möteskostnader			-1 000
	Tillsyns-/Registeravgift			-825
	Revision/konsultation			-10 000

**Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)**

**Organisationsnr 834000-4350**

Visby

---

Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namnteckning

---

Namnförtydligande

---

Martina Ronquist, Grant Thornton  
Auktoriserad revisor