

## Carl Degermans stiftelse (9106)

Organisationsnr 834000-0523

### Förvaltningsberättelse

Stiftelsen bildades enligt ett av Carl Degerman upprättat testamente den 9 juni 1923. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning. 2016 blev allt stiftelsekapital disponibelt enligt Kammarkollegiets beslut 2015-12-23 Dnr 9.2–6158-15.

### Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att användas "till något för staden eller dess innebyggare gagnande företag, som icke lämpligen borde av skattemedel bestridas."

### Främjande av ändamålet

Regionstyrelsen beslutade 2014-12-17 § 418 att ansöka om permutation hos Kammarkollegiet om att få förbruka stiftelsens tillgångar för det ändamål den är bestämd. Syftet är att uppnå dels ett fullgörande av stiftelsens ändamål dels en effektiv stiftelseförvaltning. Kammarkollegiet beviljade 2015-12-23 dnr 9.2–6158-15 permutationsansökan, vilket innebär att hela stiftelsekapitalet är utdelningsbart. Utdelning sker vart 10:e år och sista utdelningen äger rum 2022. Slutredovisning skall lämnas till Länsstyrelsen enligt besked 2016-01-05 (206-137-2016) varefter stiftelsen anses upplöst.

Stiftelse gör sista utdelning detta år, 2022. Kulturenheten har planerat och inhämtat idéer och förslag på vad bidraget kan användas till, ändamålet är något för staden. Disponibla medel på 1,3 miljoner kronor har utbetalats enligt Regionstyrelsens beslut RS§254 "Den slutgiltiga avkastningen från Carl Degermans stiftelse och donationsfond används i sin helhet till ett eller flera nutida offentliga konstverk för att lyfta entrén till Visby med utgångspunkt från södra hamnområdet. Uppdraget utlyses som en öppen tävling under hösten 2022 med målet att konsten kan komma på plats under 2023"

### Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 180 tkr, kostnader för förvaltningen till 19 tkr, skatt har belastat resultatet med 48 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 25 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 33 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 215 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 0 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 0 tkr (2021 1 427 tkr).

Flerårsöversikt	2022	2021	2020	2019	2018
Utdelningar och räntor (tkr)	33	27	25	30	28
Årets resultat (tkr)	180	50	28	20	24
Stiftelsens kapital (tkr)	2	1 122	1 072	1 044	1 025

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	0	1 122 234
Omföring till disponibla medel enl KK beslut 2015-12-23 Dnr 9.2-6158-15. LST beslut 2016-01-05 206-137-2016		
Årets resultat		180 022
Beslutade anslag och utdelningar		-1 300 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>2 255</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	180 022
Allt kapital är disponibelt från och med 2016	
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>180 022</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.

**Carl Degermans stiftelse (9106)**

Organisationsnr 834000-0523

**Resultaträkning, kr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	32 680	26 553
Räntor	0	0
Intäktsränta Skatteverket	24	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>32 704</b>	<b>26 553</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-19 177	-9 220
<b>Summa kostnader</b>	<b>-19 177</b>	<b>-9 220</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>13 527</b>	<b>17 333</b>
Vinst försäljning fondandelar	235 244	47 320
Förlust försäljning fondandelar	-20 570	0
<b>Årets resultat före skatt</b>	<b>228 201</b>	<b>64 653</b>
Skatt	-48 179	-14 848
<b>Årets resultat efter skatt</b>	<b>180 022</b>	<b>49 805</b>

**Carl Degermans stiftelse (9106)**

Organisationsnr 834000-0523

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	0	1 009 877
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattefordran	2	318	12 304
Bank och skattekonto	3	25 100	107 516
<b>Summa tillgångar</b>		<b>25 417</b>	<b>1 129 697</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	4	0	0
Fritt eget kapital		-2 255	-1 122 234
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-2 255</b>	<b>-1 122 234</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna skattekostnader	5	-7 962	-2 263
Upplupna kostnader	6	-15 200	-5 200
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-23 162</b>	<b>-7 463</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-25 417</b>	<b>-1 129 697</b>

## **Carl Degermans stiftelse (9106)**

**Organisationsnr 834000-0523**

### **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 fullföljningskravet 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.

## **Carl Degermans stiftelse (9106)**

**Organisationsnr 834000-0523**

### 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.

**Carl Degermans stiftelse (9106)**

Organisationsnr 834000-0523

**Noter**

<b>1</b>	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	1 009 877	936 002	890 051
	Investeringar under året	227 400	245 555	329 106
	Försäljningar/avyttringar	-1 237 277	-171 680	-283 155
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>0</b>	<b>1 009 877</b>	<b>936 002</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	0	0	0
	Alternativa Räntor A	0	0	0
	Globala aktier A	0	0	0
	Globala aktier B	0	0	0
	Räntor klass B	0	0	0
	Sv aktier klass A	0	0	0
	Sv aktier klass B	0	0	0
	Tillväxtmarknader	0	0	0
	<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2</b>	<b>Skattefordran</b>			<b>318</b>
	För hög preliminär debiterad och inbetald skatt			
<b>3</b>	<b>Bank</b>			<b>25 100</b>
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			12 432
	Skattekonto			12 668
<b>4</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>5</b>	<b>Upplupna skattekostnader</b>			<b>-7 962</b>
	Preliminär debiterad skatt december			
<b>6</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			<b>-15 200</b>
	Faktura revision Grant Thornton			-5 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-200
	Faktura Region Gotland extra arbete vid utdelning			-10 000

---

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namnsteckning

---

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

---

Martina Ronquist, Grant Thornton  
Auktoriserad revisor