

**Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

**Förvaltningsberättelse**

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond grundar sig på ett testamente daterat den 15 januari 1932. Stiftelsen tillkom efter Alma Bobergs bortgång 1949. Kapitalet var 1971, 36 450 kronor. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

**Stiftelsens ändamål**

Stiftelsens ändamål enligt testamentet är att den årliga avkastningen i första hand skall användas till utdelande av premier åt därav förtjänta elever i församlingens tre skolor samt i andra hand till beklädnad av eller understöd i annan lämplig befunden form åt obemedlade skolbarn inom församlingen. Efter permutationsansökan har Kammarkollegiet medgivit i beslut 2003-06-03 (dnr 430-18825-02) att föreskrifterna för Alma Bobergs stiftelse får ändras enligt följande, den årliga avkastningen skall i första hand användas till utdelande åt därav förtjänta elever från Etelhems församling som studerar vid grundskola eller gymnasium samt i andra hand till beklädnad av eller understöd i annan lämplig befunden form åt obemedlade skolbarn från Etelhems församling.

**Främjande av ändamålet**

Av årets disponibla medel 188 tkr, har 188 tkr fördelats ut till 45 ungdomar från Etelhem.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 238 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 36 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 8 144 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 219 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agenta gav en vinst på 54 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 8 088 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 10 451 tkr (2021 12 015 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	219	223	215	240	226
Årets resultat (tkr)	238	584	375	231	250
Stiftelsens kapital (tkr)	8 133	8 080	7 674	7 468	7 425

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	7 891 552	188 189
Årets resultat		238 016
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	54 251	-54 251
Beslutade anslag och utdelningar		-188 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>7 945 803</b>	<b>183 954</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	238 016
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-54 251
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>183 765</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 balansräkning med noter.

**Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

**Resultaträkning, kr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	219 051	223 168
Räntor	425	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>219 476</b>	<b>223 168</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-35 711	-35 249
<b>Summa kostnader</b>	<b>-35 711</b>	<b>-35 249</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>183 765</b>	<b>187 919</b>
Vinst försäljning fondandelar	54 251	396 231
Förlust försäljning fondandelar	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>238 016</b>	<b>584 150</b>

**Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	8 087 571	8 064 268
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	56 761	26 298
<b>Summa tillgångar</b>		<b>8 144 332</b>	<b>8 090 566</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	3	-7 945 803	-7 891 552
Fritt eget kapital		-183 954	-188 189
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-8 129 757</b>	<b>-8 079 741</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Oförbrukade beslutade medel 2022	4	-3 750	0
Upplupna kostnader		-10 825	-10 825
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-14 575</b>	<b>-10 825</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-8 144 332</b>	<b>-8 090 566</b>

**Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

## **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 Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

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 Alma Bobergs premiefond (9110)**  
**Organisationsnr 8834001-9952**

**Noter**

1	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 064 268	7 644 869	7 382 941
	Investeringar under året	795 317	1 800 168	2 704 027
	Försäljningar/avyttringar	-772 014	-1 380 769	-2 442 099
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 087 571</b>	<b>8 064 268</b>	<b>7 644 869</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	2 199 475	2 199 475	2 278 827
Globala aktier A	965 630	965 630	2 084 416
Räntor klass B	719 809	719 809	562 079
Sv aktier klass B	3 025 657	3 025 657	4 317 410
<b>Summa</b>	<b>8 087 571</b>	<b>8 087 571</b>	<b>10 451 377</b>

2	<b>Bank</b>		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		56 761

3	<b>Eget kapital</b>		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		

4	<b>Upplupna kostnader</b>		
	Utbetalning till elev i retur		-3 750
	Faktura revision Grant Thornton		-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen		-825

---

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namnteckning

---

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

---

Martina Ronquist, Grant Thornton  
Auktoriserad revisor