

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 7 300 kr totalt 21 900 kr.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 21 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 9 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 641 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 21 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 7 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 605 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 665 tkr (2021 748 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Utdelningar och räntor	21	15	19	19	16
Årets resultat	21	69	13	33	7
Stiftelsens kapital	636	637	588	595	581

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	0	637 230
Årets resultat		20 563
Beslutade anslag och utdelningar		-21 900
Summa bundet/fritt eget kapital	0	635 893

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	20 563
Allt kapital är disponibelt enligt stadgar	
Disponibelt av årets resultat	20 563

Fondinnehavet 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 Katarina och Ann-Marie Mårtenssons minnesfond (9112)

Organisationsnr 834002-2238

Resultaträkning, kr

	2022	2021
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	21 336	15 134
Räntor	437	0
Summa intäkter	21 773	15 134
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-8 690	-8 693
Summa kostnader	-8 690	-8 693
Förvaltningsresultat	13 083	6 441
Vinst försäljning fondandelar	9 650	63 752
Förlust försäljning fondandelar	-2 170	-758
Årets resultat	20 563	69 435

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

Organisationsnr 834002-2238

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	605 450	576 633
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	35 643	65 797
Summa tillgångar		641 093	642 430

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	0	0
Fritt eget kapital		-635 893	-637 230
Summa eget kapital		-635 893	-637 230
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-5 200	-5 200
Summa kortfristiga skulder		-5 200	-5 200
Summa eget kapital och skulder		-641 093	-642 430

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 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 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 bundet eget kapital. Resterande del av årets resultat redovisas som 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	2022	2021	2020
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	576 633	548 507	526 483
	Investeringar under året	355 758	372 617	287 372
	Försäljningar/avyttringar	-326 941	-344 491	-265 349
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	605 450	576 633	548 506

Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
ALT. INVESTERINGAR A	73 500	73 500	75 476
Alternativa Räntor A	18 463	18 463	17 677
Alternativa Räntor B	131 030	131 030	122 389
Globala aktier B	122 514	122 514	120 676
Räntor klass B	52 379	52 379	41 689
Sv aktier klass B	207 564	207 564	287 261
Summa	605 450	605 450	665 168

2	Bank		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		35 643

3	Eget kapital		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		

4	Upplupna kostnader		
	Faktura revision Grant Thornton		-5 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen		-200

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Martina Ronquist, Grant Thornton
Auktoriserad revisor