

**Region Gotlands samförvaltningsstiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

**Förvaltningsberättelse**

Stiftelserna förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning. Regionstyrelsen beslutade i december 2014 (§ 418) att för de samförvaltningsstiftelserna ansöka om permutation hos Kammarkollegiet, om att förbruka stiftelsernas tillgångar för det ändamål de är bestämda eller för ett ändamål som så nära som möjligt motsvarar detta. Kammarkollegiet beviljade permutationsansökningarna i december 2015. Beslutet innebär att hela stiftelsekapitalet för de samförvaltningsstiftelserna är utdelningsbart. En stiftelse anses upplöst när tillgångar är förbrukade och slutredovisning inlämnats till Länsstyrelsen.

**Stiftelsernas ändamål**

I samförvaltningen ingår det tre stiftelser

***S A Petterssons stiftelse***

Stiftelsens ändamål är att förbättra bostad- och boendestandarden för pensionärer, boende inom före detta Lärbro kommun, där socknarna Hall, Hangvar, Hellvi och Lärbro ingick.

***Hjalmar Westergård-Roos stiftelse***

Hjalmar Westergård-Roos stiftelse kan ge underhåll till barn- och ungdomar i Västergarn eller Sanda, som har mist en eller båda av sina föräldrar. Stiftelsen ger också stipendier och studiebidrag till ungdomar, ej fyllda 24 år som är födda och boende i första hand Västergarn och i andra hand Sanda.

***Stiftelsen för Hilma och Axel Gustafssons minne***

Ändamålet är att utdela hjälp för praktisk utbildning på såväl Gotland som fastlandet till obemedlade, begåvade och skötsamma ynglingar, vilka inte fyllt 21 år. Ynglingarna är födda och uppfostrade inom Gotlands län och med goda betyg avgått från folkskola eller fortsättningsskola, och vilka visa håg och läggning för praktiskt yrke inom industri, hantverk och handel. Företräde bör ges åt föräldralösa.

**Främjande av ändamålet**

Under 2022 har nedanstående utdelningar gjorts

SA Petterssons stiftelse har avslutats.

För Hjalmar Westergård-Roos har annonsering gjorts samt har information skickats ut till behörigt skolområde. Ett flertal förfrågningar har inkommit, information och ansökningsblanketter skickades till dessa. Totalt inkom sex ansökningar, fem av de sökande var behöriga, vilka också har tilldelats stipendier på 15 000 kronor vardera. Totalt utdelade medel är 75 000 kronor.

Enligt makarna Gustavssons testamente ska fullmäktige utse en kommitté bestående av tre personer som i sin tur utser de som ska få bidrag. De tre personerna ska representera industrin, hantverk och handel. Vid Regionfullmäktiges sammanträde 13 december 2021 beslutades att ledamöter som ska representera stiftelsen är Rebeca Gajardo Angel, Thomas Klang och Kjell Broander, mandatperioden är 2022-2026. Annonsering har gjorts i april, det inkom fyra stycken ansökningar alla behöriga och tilldelades därför 15 000 kronor vardera. Totalt utdelades 60 000 kronor.

**Resultat och ställning**

Årets resultaträkning visar ett negativt resultat på -21 tkr vilket avser årets förvaltningskostnader. De samförvaltningsstiftelsernas tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 355 tkr. Stiftelsernas andelar i Agentia avyttrades 2016-04-30 varefter allt kapital placerades som bankmedel i Nordea.

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

<b>Flerårsöversikt (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Utdelningar och räntor	0	0	0	0	0
Årets resultat	-21	-33	-52	-98	-46
Stiftelsens kapital	339	495	583	850	1 068
<b>Förändringar i eget kapital</b>					
			<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång			0		495 126
Årets resultat					-20 771
Beslutade anslag och utdelningar					-135 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>			<b>0</b>		<b>339 355</b>
<b>Disponibelt av årets resultat</b>					
Årets resultat					-20 771
Allt kapital är disponibelt från och med 2016					
<b>Disponibelt av årets resultat</b>					<b>-20 771</b>

Resultat för de samförvaltade stiftelsernas verksamhet och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter. Särskild räkenskapsammanställning finns för respektive stiftelse.

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

**Resultaträkning, kr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	0	0
Intäktsränta bankkonto	3 854	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 854</b>	<b>0</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-24 625	-32 896
<b>Summa kostnader</b>	<b>-24 625</b>	<b>-32 896</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>-20 771</b>	<b>-32 896</b>
Vinst försäljning fondandelar	0	0
Förlust försäljning fondandelar	0	0
<b>Årets resultat före skatt</b>	<b>-20 771</b>	<b>-32 896</b>
Skatt	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-20 771</b>	<b>-32 896</b>

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar		0	0
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattekonto		0	0
Bank	1	354 755	517 547
<b>Summa tillgångar</b>		<b>354 755</b>	<b>517 547</b>

**Eget kapital och skulder**

**Eget kapital**

Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital	2	-339 355	-495 126
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-339 355</b>	<b>-495 126</b>

**Kortfristiga skulder**

Interimsskuld	3	-15 400	-22 421
Skatteskuld		0	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-15 400</b>	<b>-22 421</b>

<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-354 755</b>	<b>-517 547</b>
---------------------------------------	--	-----------------	-----------------

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

## **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.

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

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.

**Region Gotlands samförvaltade stiftelser**  
**Organisationsnr 802426-7018**

**Noter**

<b>1</b>	<b>Bank (andel i Nordea konto 3042 17 06236)</b>	
	9160 Hjalmar Westergård-Roos stiftelse	256 360
	9161 Stiftelsen för Hilma och Axel Gustavssons minne	98 396
		<hr/>
		<b>354 755</b>
<b>2</b>	<b>Eget kapital</b>	
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"	
<b>3</b>	<b>Interimsskuld</b>	
	9160 Westergård-Roos stiftelse faktura Länsstyrelsen på tillsyningsavgift	200
	9160 Westergård-Roos stiftelse faktura Grant Thornton på revision	7500
	9161 Hilma och Axel Gustafssons, faktura Länsstyrelsen på tillsyningsavgift	200
	9161 Hilma och Axel Gustafssons, faktura Grant Thornton på revision	7500
		<hr/>
		<b>15 400</b>

---

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namn-teckning

---

Namn-förtydligande

**S A Petterssons stiftelse (9151)**  
**Organisationsnr 834001-8384**

**Sammanställning av intäker och kostnader**

<b>Intäker</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdelning Agenta fondandelar		0	0
Räntor		0	0
<i>Summa intäker</i>		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostnader</b>			
Administrations- och förvaltningskostnader		0	-9 511
Förlust försäljning fondandelar		0	0
<i>Summa kostnader</i>		<u>0</u>	<u>-9 511</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>-9 511</b>

**Sammanställning av tillgångar och skulder**

<b>Tillgångar</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Agenta, andel av aktier och räntefonder		0	0
Skattekonto		0	0
Bank		0	7 021
<b>Summa tillgångar</b>		<u>0</u>	<u>7 021</u>
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital		0	0
<i>Summa eget kapital</i>	<b>1</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader		0	-7 021
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>0</u>	<u>-7 021</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>0</b>	<b>-7 021</b>

**Not 1**

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	0	0
Ej återbetalt preliminärskattebelopp		0
Årets resultat		0
Beslutade anslag och utdelningar		0
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<u>0</u>	<u>0</u>



**Hjalmar Westergård-Roos stiftelse (9160)**  
**Organisationsnr 834001-8814**

**Sammanställning av intäker och kostnader**

<b>Intäker</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdelning Agenta fondandelar		0	0
Räntor		2 689	0
<i>Summa intäker</i>		<u>2 689</u>	<u>0</u>
<b>Kostnader</b>			
Administrations- och förvaltningskostnader		-12 409	-12 636
Förlust försäljning fondandelar		0	0
<i>Summa kostnader</i>		<u>-12 409</u>	<u>-12 636</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1</b>	<b>-9 720</b>	<b>-12 636</b>

**Sammanställning av tillgångar och skulder**

<b>Tillgångar</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Agenta, andel av aktier och räntefonder		0	0
Bank		256 360	341 080
<b>Summa tillgångar</b>		<u><b>256 360</b></u>	<u><b>341 080</b></u>
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital		-248 660	-333 380
<i>Summa eget kapital</i>	<b>1</b>	<u>-248 660</u>	<u>-333 380</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader		-7 700	-7 700
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>-7 700</u>	<u>-7 700</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-256 360</b>	<b>-341 080</b>

**Not 1**

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	0	333 380
Årets resultat		-9 720
Beslutade anslag och utdelningar		-75 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>248 660</b></u>

**Stiftelsen för Hilma och Axel Gustafssons minne (9161)**  
**Organisationsnr 834001-8251**

**Sammanställning av intäker och kostnader**

<b>Intäker</b>	<b>Not</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Utdelning Agenta fondandelar		0	0
Räntor		1165	0
<i>Summa intäker</i>		<u>1 165</u>	<u>0</u>
<b>Kostnader</b>			
Administrations- och förvaltningskostnader		-12 216	-10 749
Förlust försäljning fondandelar		0	0
<i>Summa kostnader</i>		<u>-12 216</u>	<u>-10 749</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1</b>	<b>-11 051</b>	<b>-10 749</b>

**Sammanställning av tillgångar och skulder**

<b>Tillgångar</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
Agenta, andel av aktier och räntefonder		0	0
Bank		98 396	169 447
<b>Summa tillgångar</b>		<u><b>98 396</b></u>	<u><b>169 447</b></u>
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital		0	0
Fritt eget kapital		-90 696	-161 747
<i>Summa eget kapital</i>	<b>1</b>	<u>-90 696</u>	<u>-161 747</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader		-7 700	-7 700
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>-7 700</u>	<u>-7 700</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-98 396</b>	<b>-169 447</b>

**Not 1**

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	0	161 747
Årets resultat		-11 051
Beslutade anslag och utdelningar		-60 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>90 696</b></u>