

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen grundar sig på ett av konsul Otto Åkerman upprättat testamente 1924-11-01. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Efter permutations beslut från Kammarkollegiet den 28 augusti 2012, dnr 9.2-4436-11 har stiftelsen enbart finansiella tillgångar. Enligt beslutet gäller som ändamål att av stiftelsens nettoavkastning årligen minst 10 procent skall kapitaliseras och resterande del ges såsom bidrag avseende bostad, vård och föda till äldre personer inom Gotlands kommun.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 727 tkr, har 562 tkr delats ut. Medlen har används till måltider av festligare karaktär vid juletid på Gotlands särskilda boenden och kortidsenheten, totalt har 650 brukare serverats. Samt har 1253 julkorgar delats ut till brukare inom hemtjänsten.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 304 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 39 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 10 586 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 265 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 78 tkr, vilken justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 10 287 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 12 032 tkr (2021 13 805 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2022	2021	2020	2019	2018
Utdelningar och räntor	256	258	245	351	328
Årets resultat	304	648	419	278	502
Stiftelsens kapital	10 519	10 778	10 295	9 873	9 752

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	10 050 906	726 648
Årets resultat		303 644
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	77 894	-77 894
Kapitalisering 10%	22 575	-22 575
Beslutade anslag och utdelningar		-562 138
Summa bundet/fritt eget kapital	10 151 375	367 685

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	303 644
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-77 894
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-22 575
Disponibelt av årets resultat	203 175

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 konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Resultaträkning, kr

	2022	2021
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	255 792	258 126
Räntor	9 294	0
Summa intäkter	265 086	258 126
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-39 336	-21 118
Summa kostnader	-39 336	-21 118
Förvaltningsresultat	225 750	237 008
Vinst försäljning fondandelar	81 791	411 081
Förlust försäljning fondandelar	-3 897	0
Årets resultat	303 644	648 089

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2022	2021
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	10 287 310	10 203 624
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	299 221	701 621
Summa tillgångar		10 586 531	10 905 245

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	-10 151 376	-10 050 906
Fritt eget kapital		-367 685	-726 648
Summa eget kapital		-10 519 061	-10 777 555
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-67 470	-127 690
Summa kortfristiga skulder		-67 470	-127 690
Summa eget kapital och skulder		-10 586 531	-10 905 245

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Redovisningsprinciper

Mindre stiftelser

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 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 förpliktelseerna 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 konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

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 10%. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)

Organisationsnr 834001-2940

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2022	2021	2020
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 203 624	9 684 417	9 494 099
	Investeringar under året	1 224 060	2 183 126	5 472 929
	Försäljningar/avyttringar	-1 140 374	-1 663 919	-5 282 611
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 287 310	10 203 624	9 684 417
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 322 860	1 322 860	1 358 426
	Alternativa Räntor A	2 573 140	2 573 140	2 588 140
	Globala aktier A	1 700 670	1 700 670	2 255 071
	Räntor klass B	878 117	878 117	695 684
	Sv aktier klass B	3 812 523	3 812 523	5 134 969
	Summa	10 287 310	10 287 310	12 032 290
2	Bank			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			299 221
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			-825
	Kökett AB 5817			-15 302
	Suderbys Herrgård 13489			-29 400
	Kökett AB 5887			-9 097
	ICA Maxi Visby 6359			-5 406
	Region Gotland SOF 2244660			-835
	Region Gotland SOF 2244663			-1 605

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Martina Ronquist, Grant Thornton

Auktoriserad revisor