

**Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

**Förvaltningsberättelse**

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation bildades den 6 mars 1944 enligt ett av Nanny Åkerman upprättat testamente den 26 november 1932. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

**Stiftelsens ändamål**

Stiftelsens ändamål är att "räntan årligen vid juletid skall i form av pension utdelas till behövande ensamma damer ur klassen pauvres honteux i Visby med belopp ej understigande 100 kronor till var och en". Att dessa behövande ensamma damer skall vara folkbokförda i Visby församling samt ålderstigna, förtydligandes under edlig förpliktelse av systemen Dika Åkerman den 6 juni 1944.

**Främjande av ändamålet**

Av årets disponibla medel, 3 006 tkr, har 1 530 tkr betalats ut fördelat på 34 behövande. Totalt kom det in 105 ansökningar. Utdelning har skett utifrån att sökanden är behövande och inte har förmögenhet över 52 500 kr i bankmedel, samt att pensionen inte får vara för högre än 210 000 kr.

**Resultat och ställning**

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 7 979 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 150 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 119 149 tkr. Kapitalet har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 2 695 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna gav en vinst på 5 434 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 118 666 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 135 433 tkr (2022 121 727 tkr).

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utdelningar och räntor (tkr)	2 695	3 202	1 954	3 044	2 829
Årets resultat (tkr)	7 979	3 100	17 657	15 525	3 189
Stiftelsens kapital (tkr)	119 138	112 689	111 420	96 643	83 458

<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	109 683 676	3 005 644
Årets resultat		7 979 175
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	5 433 794	-5 433 794
Beslutade anslag och utdelningar		-1 530 000
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>115 117 470</b>	<b>4 021 025</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	7 979 175
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-5 433 794
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>2 545 381</b>

Fondbesittningen 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 systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

**Resultaträkning, kr**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	2 685 330	3 199 299
Räntor	9 796	2 408
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 695 126</b>	<b>3 201 707</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-149 745	-202 389
<b>Summa kostnader</b>	<b>-149 745</b>	<b>-202 389</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>2 545 381</b>	<b>2 999 318</b>
Vinst försäljning fondandelar	5 464 544	731 493
Förlust försäljning fondandelar	-30 750	-631 202
<b>Årets resultat</b>	<b>7 979 175</b>	<b>3 099 609</b>

**Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	2023	2022
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	118 665 838	112 546 714
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	483 482	153 431
<b>Summa tillgångar</b>		<b>119 149 320</b>	<b>112 700 145</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	3	-115 117 470	-109 683 676
Fritt eget kapital		-4 021 025	-3 005 644
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-119 138 495</b>	<b>-112 689 320</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-10 825	-10 825
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-10 825</b>	<b>-10 825</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-119 149 320</b>	<b>-112 700 145</b>

**Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

## **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 systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

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 systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)**  
**Organisations nr 834001-8293**

**Noter**

<b>1</b>	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	112 546 714	111 147 118	96 306 461
	Investeringar under året	26 587 476	36 929 775	54 799 285
	Försäljningar/avyttringar	-20 468 352	-35 530 179	-39 958 628
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>118 665 838</b>	<b>112 546 714</b>	<b>111 147 118</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	13 208 549	13 208 549	14 367 494
	Alternativa Räntor A	24 917 114	24 917 114	27 541 865
	Globala aktier B	23 536 497	23 536 497	25 073 698
	Räntor klass B	9 355 356	9 355 356	7 622 698
	Sv aktier klass B	47 648 322	47 648 322	60 827 214
	<b>Summa</b>	<b>118 665 838</b>	<b>118 665 838</b>	<b>135 432 969</b>
<b>2</b>	<b>Bank</b>			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			483 482
<b>3</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>4</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			
	Faktura revision			-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825

\_\_\_\_\_  
 Ort och datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

\_\_\_\_\_  
 Namnteckning

\_\_\_\_\_  
 Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

\_\_\_\_\_  
 Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor