

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen bildades den 30 augusti 1927 efter upprättat arvskifte i boet efter före detta tullförvaltare Niklas Rudolf Odin som avled den 6 augusti 1926. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

1. Årligen anslås ett bestämt belopp till uppmuntran åt inom kommunen, före detta Linde kommun boende och där mantalsskrivna personer för idkande av idrotts- eller konstgrenar såsom gotländskt bollspel och varpakastning, hastighetslöpning, sång och musik även till premier åt barn i kommunens skolor. Nämda grenar bör dock inte premieras varje år.
2. För varje år skall någon del av räntan läggas till stiftelsekapitalet som med en sådan tillökning inte får förminska.
3. För all framtid underhålla Rudolf Odins samt hans föräldrars gravar på Linde kyrkogård.
4. Kommunen äger även rätt att årligen använda ett belopp för prydnad med träd eller planteringar utmed allmänna vägar och platser inom socknen, Linde.
5. Efter ovanstående äger kommunen rätt att använda återstående räntebelopp för kommunala ändamål, dock inte sådana förvaltningsåtgärder som skall tillgodoseas med allmänna medel.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 226 587 kr, har 186 348 kr beslutas att användas enligt protokoll.

Av de beslutade medlen har 60 000 kr bokförts som "Oförbrukade beslutade medel 2023".

Vilket innebär att 126 348 kr betalats ut av årets disponibla medel, samt 100 000 kr från oförbrukade beslutade medel från år 2021. Fördelat enligt nedanstående.

Hembygdsförening	Röjning Asa träsk och Duckarve hjulgrav	29 723
Hembygdsförening	Grav- och prästgårdsskötsel samt blomsterprydnad	8 000
Bastuförening	Driftbidrag bastu	50 000
Skolhusförening	Bidrag hjärtstartare, kaffekalas och vävstuga	18 625
Skolhusförening	Reparation av busskur och skötsel av hundtorget	6 000
Skolhusförening	Fagningsdag vid skolhuset och sockenlunch	8 000
Utdelning	Elevpremier	6 000
		126 348
Skolhusförening	Driftbidrag 2021	100 000
		100 000

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 271 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 43 tkr varav 17 tkr var styrelsens arvoden inklusive sociala avgifter. Skatt på kapitalavkastningen har belastat resultatet med 86 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 9 134 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 343 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 57 tkr vilket justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 8 997 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 11 680 tkr (2022 10 607 tkr).

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor (tkr)	343	342	274	291	310
Årets resultat (tkr)	271	259	545	290	167
Stiftelsens kapital (tkr)	8 938	9 058	8 851	8 496	8 279

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	8 624 955	226 587
Årets resultat		270 979
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	44 957	-44 957
Kapitalisering 5%	11 301	-11 301
Beslutade anslag och utdelningar		-186 348
Återföres oförbrukade beslutade medel		1 787
Summa bundet/fritt eget kapital	8 681 214	256 747

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	270 979
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-44 957
Kapitalisering enligt stadgar 5%	-11 301
Disponibelt av årets resultat	214 721

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 balansräkningar med noter.

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Resultaträkning, kr

		2023	2022
<i>Stiftelsens intäkter</i>			
Utdelning Agentia fondandelar		336 753	340 601
Räntor		5 157	1 468
Intäktsränta Skatteverket		1 188	86
Summa intäkter		343 098	342 155
<i>Stiftelsens kostnader</i>			
Övriga externa kostnader	Not 7	-42 706	-41 542
Summa kostnader		-42 706	-41 542
Förvaltningsresultat		300 392	300 613
Vinst försäljning fondandelar		65 668	80 483
Förlust försäljning fondandelar		-9 047	-37 950
Årets resultat före skatt		357 013	343 146
Skatt		-86 034	-84 019
Årets resultat efter skatt		270 979	259 127

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	8 997 288	8 903 914
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Skattefordran	2	73 794	1 038
Bank och skattekonto	3	63 452	164 202
Summa tillgångar		9 134 533	9 069 154

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	4	-8 681 214	-8 624 955
Fritt eget kapital		-256 747	-226 587
Summa eget kapital		-8 937 960	-8 851 542
Kortfristiga skulder			
Oförbrukade beslutade medel 2020		-30 000	-31 066
Oförbrukade beslutade medel 2021		-25 000	-125 211
Oförbrukade beslutade medel 2022		-50 000	-50 510
Oförbrukade beslutade medel 2023		-60 000	
Upplupna skattekostnader	5	-20 748	0
Upplupna kostnader	6	-10 825	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-196 573	-217 612
Summa eget kapital och skulder		-9 134 533	-9 069 154

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

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 innehåses 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 Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

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 på 5%. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022	2021
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 903 914	8 620 781	8 070 033
	Investeringar under året	336 753	3 825 905	3 819 310
	Försäljningar/avyttringar	-243 379	-3 542 772	-3 268 562
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 997 288	8 903 914	8 620 781
	Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
	ALT. INVESTERINGAR A	1 146 400	1 146 400	1 246 988
	Alternativa Räntor A	296 346	296 346	304 041
	Alternativa Räntor B	2 109 846	2 109 846	2 061 809
	Globala aktier B	1 422 299	1 422 299	2 153 662
	Räntor klass B	814 240	814 240	660 969
	Sv aktier klass B	3 208 157	3 208 157	5 252 903
	Summa	8 997 288	8 997 288	11 680 372
2	Skattefordran			73 794
	För hög preliminär debiterad och inbetald skatt			
3	Bank			63 452
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			32 143
	Skattekonto			31 309
4	Eget kapital			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
5	Upplupna Skattekostnader			-20 748
	Preliminär debeiterad skatt december 2023			-13 846
	Arbetsgivaravgifter 2023			-2 702
	Skatt arvode 2023			-4 200
6	Upplupna kostnader			-10 825
	Faktura revision			-10 000
	Faktura tillsyns- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
7	Stiftelsens övriga externa kostnader			-42 706
	Styrelsearvoden			-14 000
	Arbetsgivaravgift arvode			-2 702
	Kopiering			-500
	Förvaltningsavgift RSF			-13 054
	Möteskostnader			-1 000
	Tillsyns-/Registeravgift			-825
	Revision/konsultation			-10 625

Stiftelsen för Tullförvaltare Rudolf Odins fond (9105)

Organisationsnr 834000-4350

Ort och datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor