

Stiftelsen för Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

Förvaltningsberättelse

Enligt testamente av direktör Oscar Gyllenhammar och hans hustru Clara Gyllenhammar den 28 februari 1935 med tillägg av Oscar Gyllenhammar den 30 maj 1944 donerades 25 tkr till Högre Allmänna Läroverket i Visby att förvaltas under benämningen "Victor och Therese Gyllenhammars premiefond". Detta kapital ingick i en större donation vars avkastning skulle gå till fyra av donatorerna utsedda livräntetagare så länge dessa levde. Den 3 april 1973 förrättades det slutliga skiftet och kapitalet som "Victor och Therese Gyllenhammars premiefond" erhöll var 56 tkr. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Det ursprungliga ändamålet är att den årliga räntan skall användas till premier åt därav förtjänta elever vid Högre allmänna läroverk i Visby med företräde för barn till officerare. Från och med 2007 får även eleverna vid de fristående gymnasieskolorna i Gotlands kommun ta del av de disponibla medlen. Denna tolkning har diskuterats med och förankrats både hos Länsstyrelsen som tillsynsmyndighet och hos revisorerna.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 279 tkr, har 279 tkr delats ut i premier åt därav förtjänta elever vid gymnasieskolorna på Gotland.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen är 399 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgår till 28 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 11 543 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 311 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 116 tkr. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 11 478 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 16 548 tkr (2022 14 926 tkr).

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor (tkr)	311	303	307	297	336
Årets resultat (tkr)	399	356	847	629	255
Stiftelsens kapital (tkr)	11 532	11 412	11 341	10 758	10 388

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	11 131 952	279 648
Årets resultat		399 293
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	116 016	-116 016
Beslutade anslag och utdelningar		-279 000
Summa bundet/fritt eget kapital	11 247 968	283 924

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	399 293
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-116 016
Disponibelt av årets resultat	283 277

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 Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

Resultaträkning, kr

	2023	2022
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agentia fondandelar	308 380	303 380
Räntor	2 833	512
Summa intäkter	311 213	303 892
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-27 936	-26 369
Summa kostnader	-27 936	-26 369
Förvaltningsresultat	283 277	277 523
Vinst försäljning fondandelar	116 016	78 583
Förlust försäljning fondandelar	0	0
Årets resultat	399 293	356 106

Stiftelsen för Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	11 477 769	11 353 373
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Upplupna intäkter	2	152	0
Bank	3	64 796	69 052
Summa tillgångar		11 542 717	11 422 425

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	4	-11 247 968	-11 131 952
Fritt eget kapital		-283 924	-279 648
Summa eget kapital		-11 531 892	-11 411 600
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	5	-10 825	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-10 825	-10 825
Summa eget kapital och skulder		-11 542 717	-11 422 425

Stiftelsen för Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

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 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 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 Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

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 Victor och Therese Gyllenhammars premiefond (9108)
Organisationsnr 834001-8681

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022	2021
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	11 353 373	11 321 410	10 699 234
	Investeringar under året	308 380	1 132 162	2 544 915
	Försäljningar/avyttringar	-183 984	-1 100 199	-1 922 739
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	11 477 769	11 353 373	11 321 410

Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
ALT. INVESTERINGAR A	1 646 964	1 646 964	1 791 472
Alternativa Räntor A	3 125 732	3 125 732	3 476 331
Globala aktier A	1 354 070	1 354 070	3 277 133
Räntor klass B	989 418	989 418	795 609
Sv aktier klass B	4 361 585	4 361 585	7 207 963
Summa	11 477 769	11 477 769	16 548 508

2	Upplupna intäkter		
	Återbetalning av disponibla medel, Guteskolan		152
3	Bank		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		64 796
4	Eget kapital		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		
5	Upplupna kostnader		
	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