

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 834001-9952

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond grundar sig på ett testamente daterat den 15 januari 1932. Stiftelsen tillkom efter Alma Bobergs bortgång 1949. Kapitalet var 1971, 36 450 kronor. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål enligt testamentet är att den årliga avkastningen i första hand skall användas till utdelande av premier åt därav förtjänta elever i församlingens tre skolor samt i andra hand till beklädnad av eller understöd i annan lämplig befunden form åt obemedlade skolbarn inom församlingen.

Efter permutationsansökan har Kammarkollegiet medgivit i beslut 2003-06-03 (dnr 430-18825-02) att föreskrifterna för Alma Bobergs stiftelse får ändras enligt följande, den årliga avkastningen skall i första hand användas till utdelande åt därav förtjänta elever från Etelhems församling som studerar vid grundskola eller gymnasium samt i andra hand till beklädnad av eller understöd i annan lämplig befunden form åt obemedlade skolbarn från Etelhems församling.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel 184 tkr, har 184 tkr fördelats ut till 47 ungdomar från Etelhem.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 271 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 37 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 8 228 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 225 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agenta gav en vinst på 82 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet. Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 8 142 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 11 551 tkr (2022 10 451 tkr).

Flerårsöversikt	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor (tkr)	225	219	223	215	240
Årets resultat (tkr)	271	238	584	375	231
Stiftelsens kapital (tkr)	8 217	8 133	8 080	7 674	7 468

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	7 945 803	183 954
Årets resultat		271 180
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	82 343	-82 343
Beslutade anslag och utdelningar		-183 500
Summa bundet/fritt eget kapital	8 028 146	189 291

Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	271 180
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-82 343
Disponibelt av årets resultat	188 837

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 balansräkning med noter.

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 834001-9952

Resultaträkning, kr

	2023	2022
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	221 871	219 051
Räntor	3 532	425
Summa intäkter	225 403	219 476
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-36 566	-35 711
Summa kostnader	-36 566	-35 711
Förvaltningsresultat	188 837	183 765
Vinst försäljning fondandelar	86 247	54 251
Förlust försäljning fondandelar	-3 904	0
Årets resultat	271 180	238 016

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 834001-9952

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	8 141 784	8 087 571
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	86 478	56 761
Summa tillgångar		8 228 262	8 144 332

Eget kapital och skulder

Eget kapital			
Bundet eget kapital	3	-8 028 146	-7 945 803
Fritt eget kapital		-189 291	-183 954
Summa eget kapital		-8 217 437	-8 129 757
Kortfristiga skulder			
Oförbrukade beslutade medel	4	0	-3 750
Upplupna kostnader		-10 825	-10 825
Summa kortfristiga skulder		-10 825	-14 575
Summa eget kapital och skulder		-8 228 262	-8 144 332

Stiftelsen för Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 834001-9952

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 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 Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 8834001-9952

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 Alma Bobergs premiefond (9110)
Organisationsnr 834001-9952

Noter

1	Förändring av långfristiga värdepappersinnehav	2023	2022	2021
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 087 571	8 064 268	7 644 869
	Investeringar under året	221 871	795 317	1 800 168
	Försäljningar/avyttringar	-167 658	-772 014	-1 380 769
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	8 141 784	8 087 571	8 064 268

Agenta fondandelar och värden	Anskaffningsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
ALT. INVESTERINGAR A	1 151 103	1 151 103	1 252 103
Alternativa Räntor A	2 150 974	2 150 974	2 388 055
Globala aktier A	914 850	914 850	2 214 127
Räntor klass B	731 767	731 767	586 275
Sv aktier klass B	3 193 090	3 193 090	5 110 115
Summa	8 141 784	8 141 784	11 550 675

2	Bank		
	Andel i Nordea konto 3042 1706236		86 478

3	Eget kapital		
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"		

4	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