

## 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 permutationsbeslut 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 368 tkr, har 327 tkr delats ut. 127 tkr har används till måltider av festligare karaktär vid juletid på Gotlands särskilda boenden och kortidsenheten, totalt har 577 brukare serverats. Samt har 200 tkr tilldelats PRO, för främjande av god hälsa för äldre personer på Gotland.

### Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen blev 300 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 21 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 10 548 tkr.

Stiftelsens kapital har varit placerat i Agentia fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta gav 275 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelar i Agentia gav en vinst på 46 tkr, vilken justerats stiftelsekapitalet. Placeringen i Agentia Fonder har ett bokfört värde på 10 348 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 13 346 tkr (2022 12 032 tkr).

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Utdelningar och räntor	275	256	258	245	351
Årets resultat	300	304	648	419	278
Stiftelsens kapital	10 493	10 519	10 778	10 295	9 873

Förändringar i eget kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	10 151 376	367 685
Årets resultat		300 116
Vinst/förlust försäljning Agentia fondandelar	46 008	-46 008
Kapitalisering 10%	25 411	-25 411
Beslutade anslag och utdelningar		-326 579
<b>Summa bundet/fritt eget kapital</b>	<b>10 222 795</b>	<b>269 803</b>

### Disponibelt av årets resultat

Årets resultat	300 116
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-46 008
Kapitalisering enligt stadgar 10%	-25 411
<b>Disponibelt av årets resultat</b>	<b>228 697</b>

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**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Stiftelsens intäkter</i>		
Utdelning Agenta fondandelar	265 260	255 792
Räntor	9 940	9 294
<b>Summa intäkter</b>	<b>275 200</b>	<b>265 086</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
Övriga externa kostnader	-21 092	-39 336
<b>Summa kostnader</b>	<b>-21 092</b>	<b>-39 336</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>254 108</b>	<b>225 750</b>
Vinst försäljning fondandelar	49 960	81 791
Förlust försäljning fondandelar	-3 952	-3 897
<b>Årets resultat</b>	<b>300 116</b>	<b>303 644</b>

**Stiftelsen för konsul Otto Åkermans hem (9193)**

Organisationsnr 834001-2940

**Balansräkning, kr**

**Tillgångar**

	Not	2023	2022
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Långfristiga värdepappersinnehav</i>			
Agenta fondandelar	1	10 348 578	10 287 310
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga tillgångar</i>			
Bank	2	199 342	299 221
<b>Summa tillgångar</b>		<b>10 547 920</b>	<b>10 586 531</b>

**Eget kapital och skulder**

<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	3	-10 222 795	-10 151 376
Fritt eget kapital		-269 803	-367 685
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-10 492 599</b>	<b>-10 519 061</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader	4	-55 321	-67 470
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>-55 321</b>	<b>-67 470</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>-10 547 920</b>	<b>-10 586 531</b>

## 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**

<b>1</b>	<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	10 287 310	10 203 624	9 684 417
	Investeringar under året	265 260	1 224 060	2 183 126
	Försäljningar/avyttringar	-203 992	-1 140 374	-1 663 919
	<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>10 348 578</b>	<b>10 287 310</b>	<b>10 203 624</b>
	<b>Agenta fondandelar och värden</b>	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Bokfört värde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	ALT. INVESTERINGAR A	1 297 597	1 297 597	1 411 451
	Alternativa Räntor A	2 523 892	2 523 892	2 720 270
	Globala aktier A	1 668 433	1 668 433	2 480 432
	Räntor klass B	895 858	895 858	727 792
	Sv aktier klass B	3 962 798	3 962 798	6 006 341
	<b>Summa</b>	<b>10 348 578</b>	<b>10 348 578</b>	<b>13 346 286</b>
<b>2</b>	<b>Bank</b>			
	Andel i Nordea konto 3042 1706236			199 342
<b>3</b>	<b>Eget kapital</b>			
	Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"			
<b>4</b>	<b>Upplupna kostnader</b>			
	Faktura revision			-5 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen			-825
	Katthammarsviks Rökeri 15276			-6 119
	Region Gotland 2248540			-4 600
	Brygghuset Schenholms 64			-9 200
	Brukets livs AB 8713			-6 393
	Gotlands Serviceboende Skåpingegård 4591			-6 900
	Kökett AB 6443			-12 105
	Pajo Livs Visby (ICA Atterdags) 5208			-4 179

---

Ort och Datum

Regionstyrelsen, Region Gotland

---

Namnsteckning

---

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits

---

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor