

Årsredovisning tillika slutredovisning

Sift. Katedralskolans studieresefond

2019

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens ändamål är att underlätta möjligheterna och nedbringa kostnaderna för elever - främst i avgångsklasserna - att tillsammans med sina lärare planera och genomföra studieresor till utlandet - speciellt till tyskspråkiga länder. Stiftelsen har sitt säte i Lund.

Stiftelsens förmögenhet är placerad gemensamt med andra stiftelser i syfte att uppnå bästa möjliga kapitalförvaltning. Den gemensamma förvaltningen benämnes Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga och de ingående tillgångarna är således samägda av samtliga ingående stiftelser.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Samförvaltningen består av 461 937,742 andelar varav stiftelsen äger 0,000 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 133,60 kr (116,89 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har under året avslutats och kvarvarande medel, 36 833 kr, har överförts till Lunds kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2019	2018	2017	2016	2015
Stiftelsens intäkter	-	1 588	1 670	1 695	1 844
Förvaltningsresultat	-200	916	1 063	1 276	1 411
Årets resultat	-200	568	2 059	899	2 619
Eget kapital	-	35 969	36 487	34 408	33 513
Förmögenhet	-	37 033	40 247	38 371	35 822
Fritt eget kapital	-	35 969	5 446	4 489	3 340
Beviljade medel	-	1 087	-	-	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2019-12-31 till (marknadsvärden) 61 504 176 kr (51 618 721 kr).

I övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	Not	2019-01-01 --2019-12-31	2018-01-01 --2018-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		-	1 021
Ränteintäkter	2	-	70
Övriga finansiella intäkter	3	-	496
Summa stiftelsens intäkter		-	1 588
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-200	-671
Summa stiftelsens kostnader		-200	-671
Förvaltningsresultat		-200	916
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-	-348
Summa finansiella poster		-	-348
Resultat efter finansiella poster		-200	568
Årets resultat		-200	568

BALANSRÄKNING	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	-	30 617
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		-	30 617
Summa anläggningstillgångar		-	30 617
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		-	5 420
<i>Summa kassa och bank</i>		-	5 420
Summa omsättningstillgångar		-	5 420
SUMMA TILLGÅNGAR		-	36 036
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
<i>Eget kapital vid räkenskapsårets början</i>		35 969	36 487
Förändringar av eget kapital		-35 769	2
Beviljade och återförda anslag		-	-1 087
Årets resultat		-200	568
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		-	35 969
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		-	36
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	31
Summa kortfristiga skulder		-	67
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-	36 036

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

Långfristiga värdepappersinnehav

Till följd av att en stiftelse som ingår i en samförvaltning äger en del av förmögenheten som motsvarar dess andelstal, och inte specifika innehav i samförvaltningen, samt att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret, avviker ingående balans från utgående balans föregående år.

Omräkningsdifferens

Omräkningsdifferensen redovisas i noten till eget kapital under posten ackumulerat realisationsresultat och benämns "Förändring omräkningsdifferens samförvaltning". Omräkningsdifferensen är en konsekvens av att beräkningsunderlaget för stiftelsernas andel i samförvaltningen baseras på marknadsvärden, att stiftelsespecifika poster finns och att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret.

Eget kapital

Eget kapital delas in i stiftelsekapital, ackumulerat realisationsresultat, balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar.

Den del av årets resultat som avser realisationsresultat och eventuell nedskrivning omförs mot ackumulerat realisationsresultat. Resterande del av årets resultat redovisas som balanserade medel.

	2019-12-31	2018-12-31
Not 2 Ränteintäkter		
Räntor, obligationer	-	70
	-	70
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	-	496
	-	496
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	-	471
Externa kostnader, stiftelsens egna	200	200
	200	671

	2019-12-31	2018-12-31
Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärde	-	27 996
Investering	-	20 117
Försäljning	-	-17 495
Årets periodisering av över-/underkurs	-	-0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	-	30 617
Utgående bokfört värde	-	30 617
Realisationsvinster	-	889
Realisationsförluster	-	-1 237
Aktier		
Anskaffningsvärde	-	267 655
Marknadsvärde	-	21 052
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	-	1 164
Marknadsvärde	-	2 069
Räntefonder		
Bokfört värde	-	8 644
Marknadsvärde	-	8 578
Summa anskaffningsvärde	-	277 463
Summa bokförtvärde	-	30 617
Summa marknadsvärde	-	31 699
Not 6 Ställda säkerheter		
<i>Utfärdade köpoptioner</i>		
Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelser	3 522 246	3 003 698
varav stiftelsens andel bedöms till	-	1 848

NOTER 2019-12-31**Not 7 Eget kapital****Fritt eget kapital**

	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	101 649	-70 864	5 184
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		1 063	
Avslut stiftelse	-101 649	69 800	-4 984
Årets resultat			-200
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
I anspråktagande av ackumulerat realisationsresultat			
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	-	-	-
Summa kapital			-

Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Förvaltaren följer löpande händelserna i omvärlden och samhället med avseende på spridningen av coronaviruset (covid-19) och hur det påverkar marknadsvärdet för finansiella tillgångar. I nuläget kan förvaltaren inte bedöma vilken påverkan det får för stiftelsens verksamhet 2020.

Lund 2020-

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Revisionsberättelse har lämnats 2020-

.....

Daniel Lantz
Auktoriserad revisor

Tamas Osvath

Birgitta Kuylenstierna Nadel