

Årsredovisning tillika slutredovisning

Ulf Richardsons minnesfond

2019

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen skall varje år utdela ett stipendium till vuxenstuderande vid Komvux i Lund som uppnått goda studieresultat och en individuell personlig utveckling utifrån den studerandes etniska och socio-ekonomiska bakgrund. 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, 5 065 kr, har överförts till Lunds kommun.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2019	2018	2017	2016	2015
Stiftelsens intäkter	-	254	268	273	668
Förvaltningsresultat	-200	-21	3	205	511
Årets resultat	-200	-77	162	145	949
Eget kapital	-	5 110	5 187	5 023	4 394
Förmögenhet	-	5 265	5 773	5 640	5 230
Fritt eget kapital	-	5 110	208	205	-6 540
Beviljade medel	-	-	-	-	7 000

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		-	163
Ränteintäkter	2	-	11
Övriga finansiella intäkter	3	-	79
Summa stiftelsens intäkter		<u>-</u>	<u>254</u>
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-200	-275
Summa stiftelsens kostnader		<u>-200</u>	<u>-275</u>
Förvaltningsresultat		-200	-21
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-	-56
Summa finansiella poster		<u>-</u>	<u>-56</u>
Resultat efter finansiella poster		-200	-77
Årets resultat		-200	-77

BALANSRÄKNING	Not	2019-12-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	-	4 896
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		-	4 896
Summa anläggningstillgångar		-	4 896
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		-	224
<i>Summa kassa och bank</i>		-	224
Summa omsättningstillgångar		-	224
SUMMA TILLGÅNGAR		-	5 120
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
<i>Eget kapital vid räkenskapsårets början</i>		5 110	5 187
Förändringar av eget kapital		-4 910	-0
Årets resultat		-200	-77
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		-	5 110
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		-	6
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	5
Summa kortfristiga skulder		-	11
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-	5 120

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	-	11
	-	11
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	-	79
	-	79
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	-	75
Externa kostnader, stiftelsens egna	200	200
	200	275

	2019-12-31	2018-12-31
Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärde	-	4 477
Investering	-	3 217
Försäljning	-	-2 798
Årets periodisering av över-/underkurs	-	-0
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	-	4 896
Utgående bokfört värde	-	4 896
Realisationsvinster	-	142
Realisationsförluster	-	-198
Aktier		
Anskaffningsvärde	-	250 174
Marknadsvärde	-	3 367
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	-	186
Marknadsvärde	-	331
Räntefonder		
Bokfört värde	-	1 382
Marknadsvärde	-	1 372
Summa anskaffningsvärde	-	251 742
Summa bokförtvärde	-	4 896
Summa marknadsvärde	-	5 069
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	-	296

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

	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	13 884	-8 961	187
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		156	
Avslut stiftelse	-13 884	8 806	13
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