

Årsredovisning

K & J Jönssons minnesfond

2020

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Den årliga avkastningen ska användas för att lämna bidrag för insatser i hemmet åt äldre och sjuka inom förutvarande Lunds stad. 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 463 511,809 andelar varav stiftelsen äger 45 605,524 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 131,12 kr (133,14 kr).

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

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 170 000 kr i bidrag.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	269 592	282 871	264 678	278 181	282 401
Förvaltningsresultat	199 803	209 166	185 254	210 477	211 790
Årets resultat	98 435	599 764	127 256	376 285	148 885
Eget kapital	5 752 264	5 823 633	5 361 501	5 434 334	5 258 094
Förmögenhet	6 257 524	6 319 932	5 542 132	6 064 234	5 918 397
Fritt eget kapital	257 588	247 765	229 514	262 786	273 355
Beviljade medel	170 000	170 000	200 000	200 000	200 000

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2020-12-31 till (marknadsvärden) 60 777 292 kr (61 504 176 kr).

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

RESULTATRÄKNING

	Not	2020-01-01 --2020-12-31	2019-01-01 --2019-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		142 115	182 754
Ränteintäkter	2	45 768	24 128
Övriga finansiella intäkter	3	81 709	75 989
Summa stiftelsens intäkter		269 592	282 871
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-69 789	-73 705
Summa stiftelsens kostnader		-69 789	-73 705
Förvaltningsresultat		199 803	209 166
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-101 368	390 597
Summa finansiella poster		-101 368	390 597
Resultat efter finansiella poster		98 435	599 764
Årets resultat		98 435	599 764

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	5 712 950	5 515 525
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>5 712 950</u>	<u>5 515 525</u>
Summa anläggningstillgångar		5 712 950	5 515 525
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		61 287	321 456
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>61 287</u>	<u>321 456</u>
Summa omsättningstillgångar		61 287	321 456
SUMMA TILLGÅNGAR		5 774 237	5 836 981
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		5 575 868	5 131 986
Förändringar av bundet eget kapital		-81 193	443 882
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>5 494 676</u>	<u>5 575 868</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		247 765	229 514
Förändringar av fritt eget kapital		81 388	-411 513
Beviljade och återförda anslag		-170 000	-170 000
Årets resultat		98 435	599 764
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>257 588</u>	<u>247 765</u>
Summa eget kapital		5 752 264	5 823 633
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		17 841	8 133
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 132	5 215
Summa kortfristiga skulder		<u>21 973</u>	<u>13 348</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 774 237	5 836 981

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 bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet eget kapital förs den del av årets resultat som avser realisationsresultat, eventuell nedskrivning och det belopp som enligt stadgar/beslut ska kapitaliseras.

	2020-12-31	2019-12-31
Not 2 Ränteintäkter		
Räntor, obligationer	45 768	24 128
	45 768	24 128
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	81 709	75 989
	81 709	75 989
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	68 964	72 880
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	69 789	73 705

NOTER**2020-12-31****2019-12-31****Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	5 515 729	4 896 228
Investering	5 114 057	3 790 905
Försäljning	-4 916 836	-3 395 669
Årets inflationsjustering	-	224 061
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	5 712 950	5 515 525

Utgående bokfört värde	5 712 950	5 515 525
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	299 485	544 529
Realisationsförluster	-400 853	-153 932

Aktier

Anskaffningsvärde	2 442 365	3 437 449
Marknadsvärde	2 691 661	3 877 384

Aktiefonder

Anskaffningsvärde	1 684 250	380 951
Marknadsvärde	1 942 284	413 538

Räntefonder

Anskaffningsvärde	1 586 335	1 697 124
Marknadsvärde	1 584 052	1 712 542

Summa anskaffningsvärde	5 712 950	5 515 525
--------------------------------	------------------	------------------

Summa bokförtvärde	5 712 950	5 515 525
---------------------------	------------------	------------------

Summa marknadsvärde	6 217 998	6 003 464
----------------------------	------------------	------------------

Not 6 Ställda säkerheter*Utfärdade köpoptioner*

Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelse	5 204 006	3 522 246
varav stiftelsens andel bedöms till	512 029	346 546

NOTER 2020-12-31**Not 7 Eget kapital**

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	1 452 250	4 123 618	247 765
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		196	
Beviljade anslag			-170 000
Årets resultat			98 435
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	19 980		-19 980
Årets realisationsresultat		-101 368	101 368
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 472 230	4 022 446	257 588
Summa bundet /fritt eget kapital	5 494 676		257 588

Lund 2021-

.....
.....
.....
.....
.....

Revisionsberättelse har lämnats

..... Daniel Lantz Auktoriserad revisor Tamas Osvath Birgitta Kuylenstierna Nadel
---	-----------------------	---------------------------------------