

Årsredovisning

Majken Edfeldt-Kauptchas Fond

2020

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens ändamål är att utdela stipendier till ungdomar från Lunds kommun, som vill utbilda sig till hushållslärare eller väljer utbildning som i väsentliga delar kan jämföras med den tidigare utbildningen till hushållslärare. 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 kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga 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 23 016,088 andelar varav stiftelsen äger 16 774,063 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 193,29 kr (189,56 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 25 000 kr i bidrag.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	106 277	90 137	85 634	87 675	92 829
Förvaltningsresultat	62 558	42 021	35 422	32 505	35 737
Årets resultat	28 636	28 608	-3 202	20 535	24 715
Eget kapital	2 651 458	2 647 823	2 659 215	2 704 417	2 683 882
Förmögenhet	3 467 445	3 385 741	2 897 389	3 145 695	3 023 376
Fritt eget kapital	225 224	205 971	217 363	236 452	215 917
Beviljade medel	25 000	40 000	42 000	-	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2020-12-31 till (marknadsvärden) 4 448 728 kr (4 363 039 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		80 276	74 800
Ränteintäkter	2	26 001	15 337
Summa stiftelsens intäkter		106 277	90 137
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-43 719	-48 116
Summa stiftelsens kostnader		-43 719	-48 116
Förvaltningsresultat		62 558	42 021
Finansiella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-15 617	-
Summa finansiella poster		-15 617	-
Resultat efter finansiella poster		46 941	42 021
Resultat före skatt		46 941	42 021
Skatt på årets resultat		-18 305	-13 413
Årets resultat		28 636	28 608

BALANSRÄKNING

Not

2020-12-31**2019-12-31****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar***Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

2 353 179

2 369 213

Summa finansiella anläggningstillgångar

2 353 179

2 369 213

Summa anläggningstillgångar**2 353 179****2 369 213****Omsättningstillgångar***Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

12 419

12 511

Summa kortfristiga fordringar

12 419

12 511

Kassa och bank

Kassa och bank

317 578

292 023

Summa kassa och bank

317 578

292 023

Summa omsättningstillgångar**329 997****304 534****SUMMA TILLGÅNGAR****2 683 176****2 673 747****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital**

5

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

2 441 852

2 441 852

Förändringar av bundet eget kapital

-15 617

-0

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

2 426 234

2 441 852

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

205 971

217 363

Förändringar av fritt eget kapital

15 617

-

Beviljade och återförda anslag

-25 000

-40 000

Årets resultat

28 636

28 608

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

225 224

205 971

Summa eget kapital**2 651 458****2 647 823****Kortfristiga skulder**

Skatteskuld

31 718

25 924

Summa kortfristiga skulder**31 718****25 924****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****2 683 176****2 673 747**

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	26 001	15 337
	26 001	15 337
Not 3 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	42 802	47 219
Externa kostnader, stiftelsens egna	917	897
	43 719	48 116

NOTER**2020-12-31****2019-12-31****Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	2 369 213	1 786 175
Investering	567 004	583 038
Försäljning	-583 038	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	2 353 179	2 369 213

Utgående bokfört värde	2 353 179	2 369 213
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsförluster	-15 617	-
-----------------------	---------	---

Aktiefonder

Anskaffningsvärde	1 447 284	1 447 284
Marknadsvärde	2 262 086	2 180 564

Räntefonder

Anskaffningsvärde	905 895	921 929
Marknadsvärde	907 080	926 568

Summa anskaffningsvärde	2 353 179	2 369 213
--------------------------------	------------------	------------------

Summa bokförtvärde	2 353 179	2 369 213
---------------------------	------------------	------------------

Summa marknadsvärde	3 169 166	3 107 132
----------------------------	------------------	------------------

NOTER 2020-12-31**Not 5 Eget kapital****Bundet eget kapital****Fritt eget kapital**

	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 445 724	-3 872	205 971
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		0	
Beviljade anslag			-25 000
Årets resultat			28 636
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Årets realisationsresultat		-15 617	15 617
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 445 724	-19 489	225 224
Summa bundet /fritt eget kapital	2 426 234		225 224

2021-

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

Revisionsberättelse har lämnats

.....
Daniel Lantz
Auktoriserad revisor

.....
Tamas Osvath

.....
Birgitta Kuylenstierna Nadel