

# Årsredovisning

**N Almbergs stipendiefond**

**2020**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Att med stipendier stödja och uppmuntra elever med intresse för och goda vitsord i ämnen med anknytning till filosofi, psykologi, religionskunskap, samhällskunskap och historia oberoende av hur skolans ämnen benämns i nuvarande eller framtida läroplaner. 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 31 903,131 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 130 000 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	188 592	197 882	185 156	194 602	197 556
Förvaltningsresultat	139 524	146 074	129 347	147 240	147 911
Årets resultat	68 612	419 316	88 775	263 231	103 906
Eget kapital	4 013 729	4 074 978	3 761 717	3 812 980	3 689 801
Förmögenhet	4 367 156	4 422 138	3 888 054	4 253 629	4 151 697
Fritt eget kapital	169 954	174 382	171 615	195 202	202 686
Beviljade medel	130 000	128 700	140 000	140 000	160 000

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
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		99 416	127 846
Ränteintäkter	2	32 017	16 879
Övriga finansiella intäkter	3	57 159	53 158
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>188 592</b>	<b>197 882</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-49 068	-51 808
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-49 068</b>	<b>-51 808</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>139 524</b>	<b>146 074</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-70 912	273 242
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-70 912</b>	<b>273 242</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>68 612</b>	<b>419 316</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>68 612</b>	<b>419 316</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	3 996 468	3 858 382
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>3 996 468</u>	<u>3 858 382</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>3 996 468</b>	<b>3 858 382</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		32 632	225 933
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>32 632</u>	<u>225 933</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>32 632</b>	<b>225 933</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>4 029 100</b>	<b>4 084 315</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		3 900 595	3 590 102
Förändringar av bundet eget kapital		-56 821	310 493
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>3 843 775</u>	<u>3 900 595</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		174 382	171 615
Förändringar av fritt eget kapital		56 960	-287 849
Beviljade och återförda anslag		-130 000	-128 700
Årets resultat		68 612	419 316
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>169 954</u>	<u>174 382</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 013 729</b>	<b>4 074 978</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		12 480	5 690
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 891	3 648
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>15 371</u>	<u>9 337</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>4 029 100</b>	<b>4 084 315</b>

## 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
<b>Not 2 Ränteintäkter</b>		
Räntor, obligationer	32 017	16 879
	<b>32 017</b>	<b>16 879</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	57 159	53 158
	<b>57 159</b>	<b>53 158</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	48 243	50 983
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>49 068</b>	<b>51 808</b>

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

Ingående anskaffningsvärde	3 858 502	3 425 153
Investering	3 577 515	2 651 925
Försäljning	-3 439 550	-2 375 438
Årets inflationsjustering	-	156 742
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>3 996 468</b>	<b>3 858 382</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>3 996 468</b>	<b>3 858 382</b>

Realisationsvinster	209 503	380 925
Realisationsförluster	-280 415	-107 683

**Aktier**

Anskaffningsvärde	1 708 545	2 404 666
Marknadsvärde	1 882 939	2 712 422

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	1 178 209	266 494
Marknadsvärde	1 358 716	289 291

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	1 109 713	1 187 222
Marknadsvärde	1 108 116	1 198 008

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>3 996 468</b>	<b>3 858 382</b>
<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>3 996 468</b>	<b>3 858 382</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>4 349 771</b>	<b>4 199 720</b>

**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	358 187	242 426

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

	<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 763 138	1 137 458	174 382
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		139	
Beviljade anslag			-130 000
Årets resultat			68 612
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	13 952		-13 952
Årets realisationsresultat		-70 912	70 912
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 777 090	1 066 685	169 954
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>3 843 775</b>		<b>169 954</b>

Lund 2021-

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

Revisionsberättelse har lämnats

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