

Årsredovisning

Samfond f pauvres honteux

2020

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Disponibel avkastning skall användas till ändamål för pauvres honteux. 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 40 619,001 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 150 000 kr i bidrag.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	240 115	251 943	235 739	247 765	251 524
Förvaltningsresultat	177 867	186 206	164 908	187 464	188 543
Årets resultat	87 582	534 096	113 252	335 143	132 517
Eget kapital	5 093 897	5 156 141	4 743 216	4 819 635	4 672 539
Förmögenhet	5 543 904	5 598 166	4 904 088	5 380 663	5 260 639
Fritt eget kapital	200 011	189 932	172 346	213 528	232 810
Beviljade medel	150 000	150 000	189 601	188 000	189 000

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		126 576	162 772
Ränteintäkter	2	40 764	21 490
Övriga finansiella intäkter	3	72 775	67 680
Summa stiftelsens intäkter		240 115	251 943
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-62 248	-65 736
Summa stiftelsens kostnader		-62 248	-65 736
Förvaltningsresultat		177 867	186 206
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-90 285	347 890
Summa finansiella poster		-90 285	347 890
Resultat efter finansiella poster		87 582	534 096
Årets resultat		87 582	534 096

BALANSRÄKNING	Not	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	5 088 294	4 912 464
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>5 088 294</u>	<u>4 912 464</u>
Summa anläggningstillgångar		5 088 294	4 912 464
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		25 174	255 566
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>25 174</u>	<u>255 566</u>
Summa omsättningstillgångar		25 174	255 566
SUMMA TILLGÅNGAR		5 113 468	5 168 029
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		4 966 209	4 570 870
Förändringar av bundet eget kapital		-72 323	395 339
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>4 893 886</u>	<u>4 966 209</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		189 932	172 346
Förändringar av fritt eget kapital		72 498	-366 510
Beviljade och återförda anslag		-150 000	-150 000
Årets resultat		87 582	534 096
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>200 011</u>	<u>189 932</u>
Summa eget kapital		5 093 897	5 156 141
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		15 890	7 244
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 681	4 644
Summa kortfristiga skulder		<u>19 571</u>	<u>11 888</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5 113 468	5 168 029

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	40 764	21 490
	40 764	21 490
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	72 775	67 680
	72 775	67 680
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	61 423	64 911
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	62 248	65 736

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

Ingående anskaffningsvärde	4 912 637	4 360 880
Investering	4 554 885	3 376 412
Försäljning	-4 379 227	-3 024 391
Årets inflationsjustering	-	199 563
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	5 088 294	4 912 464

Utgående bokfört värde	5 088 294	4 912 464
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	266 739	484 991
Realisationsförluster	-357 023	-137 102

Aktier

Anskaffningsvärde	2 175 316	3 061 603
Marknadsvärde	2 397 354	3 453 436

Aktiefonder

Anskaffningsvärde	1 500 093	339 298
Marknadsvärde	1 729 914	368 323

Räntefonder

Anskaffningsvärde	1 412 885	1 511 563
Marknadsvärde	1 410 852	1 525 294

Summa anskaffningsvärde	5 088 294	4 912 464
--------------------------------	------------------	------------------

Summa bokförtvärde	5 088 294	4 912 464
---------------------------	------------------	------------------

Summa marknadsvärde	5 538 120	5 347 053
----------------------------	------------------	------------------

Not 6 Ställda säkerheter*Utfärdade köpoptioner*

Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelser	5 204 006	3 522 246
varav stiftelsens andel bedöms till	456 043	308 655

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

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	1 658 726	3 307 483	189 932
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		174	
Beviljade anslag			-150 000
Årets resultat			87 582
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	17 787		-17 787
Årets realisationsresultat		-90 285	90 285
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 676 513	3 217 373	200 011
Summa bundet /fritt eget kapital	4 893 886		200 011

