

# **Årsredovisning**

**Samfund f sjuka o behövande**

**2020**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Disponibel avkastning skall användas till ändamål för sjuka och behövande inom Lunds kommun. Avkastningen får inte användas för att täcka behov som enligt lag skall tillgodoses med utdebiterade medel. Vid beslut om utdelning ur samfond skall hänsyn i största möjliga utsträckning tas till föreskrifterna för de i samfonden ingående donationerna. 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 56 419,812 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 219 933 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

| År                   | 2020      | 2019      | 2018      | 2017      | 2016      |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Stiftelsens intäkter | 333 520   | 349 947   | 327 438   | 344 143   | 349 363   |
| Förvaltningsresultat | 247 378   | 258 960   | 229 377   | 260 386   | 262 204   |
| Årets resultat       | 121 972   | 742 177   | 157 626   | 465 509   | 184 384   |
| Eget kapital         | 7 112 549 | 7 210 269 | 6 648 049 | 6 749 253 | 6 541 281 |
| Förmögenhet          | 7 737 640 | 7 824 272 | 6 871 532 | 7 528 514 | 7 358 172 |
| Fritt eget kapital   | 314 939   | 312 232   | 299 168   | 351 428   | 374 581   |
| Beviljade medel      | 219 933   | 220 000   | 258 700   | 257 500   | 260 000   |

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<br>--2020-12-31 | 2019-01-01<br>--2019-12-31 |
|---|-----|----------------------------|----------------------------|
| <b>Stiftelsens intäkter</b>                             |     |                            |                            |
| Utdelningar   |     | 175 815                    | 226 090                    |
| Ränteintäkter   | 2   | 56 621                     | 29 850                     |
| Övriga finansiella intäkter                             | 3   | 101 085                    | 94 007                     |
| <b>Summa stiftelsens intäkter</b>                       |     | <b>333 520</b>             | <b>349 947</b>             |
| <b>Stiftelsens kostnader</b>                            |     |                            |                            |
| Övriga externa kostnader                                | 4   | -86 142                    | -90 986                    |
| <b>Summa stiftelsens kostnader</b>                      |     | <b>-86 142</b>             | <b>-90 986</b>             |
| <b>Förvaltningsresultat</b>                             |     | <b>247 378</b>             | <b>258 960</b>             |
| <b>Finansella poster</b>                                |     |                            |                            |
| Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar |     | -125 405                   | 483 217                    |
| <b>Summa finansiella poster</b>                         |     | <b>-125 405</b>            | <b>483 217</b>             |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b>                |     | <b>121 972</b>             | <b>742 177</b>             |
| <b>Årets resultat</b>                                   |     | <b>121 972</b>             | <b>742 177</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 | 7 067 643         | 6 823 384         |
| <i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>      |      | <u>7 067 643</u>  | <u>6 823 384</u>  |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |      | <b>7 067 643</b>  | <b>6 823 384</b>  |
| <b>Omsättningstillgångar</b>                        |      |                   |                   |
| <i>Kassa och bank</i>                               |      |                   |                   |
| Kassa och bank                                      |      | 72 089            | 403 397           |
| <i>Summa kassa och bank</i>                         |      | <u>72 089</u>     | <u>403 397</u>    |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |      | <b>72 089</b>     | <b>403 397</b>    |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |      | <b>7 139 732</b>  | <b>7 226 782</b>  |
| <b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>                     |      |                   |                   |
| <b>Eget kapital</b>                                 |      |                   |                   |
| <i>Bundet eget kapital</i>                          |      |                   |                   |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början      | 7    | 6 898 037         | 6 348 882         |
| Förändringar av bundet eget kapital                 |      | -100 427          | 549 155           |
| <i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i> |      | <u>6 797 610</u>  | <u>6 898 037</u>  |
| <i>Fritt eget kapital</i>                           |      |                   |                   |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början       |      | 312 232           | 299 168           |
| Förändringar av fritt eget kapital                  |      | 100 667           | -509 113          |
| Beviljade och återförda anslag                      |      | -219 933          | -220 000          |
| Årets resultat                                      |      | 121 972           | 742 177           |
| <i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>  |      | <u>314 939</u>    | <u>312 232</u>    |
| <b>Summa eget kapital</b>                           |      | <b>7 112 549</b>  | <b>7 210 269</b>  |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                         |      |                   |                   |
| Övriga skulder                                      |      | 22 071            | 10 062            |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter        |      | 5 112             | 6 451             |
| <b>Summa kortfristiga skulder</b>                   |      | <u>27 184</u>     | <u>16 513</u>     |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>               |      | <b>7 139 732</b>  | <b>7 226 782</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                     | 56 621         | 29 850        |
|  | <u>56 621</u>  | <u>29 850</u> |
| <b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b> |                |               |
| Premier optioner                         | 101 085        | 94 007        |
|  | <u>101 085</u> | <u>94 007</u> |
| <b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>    |                |               |
| Externa kostnader, gemensamma            | 85 317         | 90 161        |
| Externa kostnader, stiftelsens egna      | 825            | 825           |
|  | <u>86 142</u>  | <u>90 986</u> |

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

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärde                    | 6 823 656        | 6 057 238        |
| Investering                                   | 6 326 737        | 4 689 817        |
| Försäljning                                   | -6 082 749       | -4 200 862       |
| Årets inflationsjustering                     | -                | 277 191          |
| <b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b> | <b>7 067 643</b> | <b>6 823 384</b> |
| <b>Utgående bokfört värde</b>                 | <b>7 067 643</b> | <b>6 823 384</b> |

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| Realisationsvinster   | 370 500  | 673 650  |
| Realisationsförluster | -495 906 | -190 433 |

**Aktier**

|                   |           |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| Anskaffningsvärde | 3 021 516 | 4 252 549 |
| Marknadsvärde     | 3 329 926 | 4 796 803 |

**Aktiefonder**

|                   |           |         |
|-------------------|-----------|---------|
| Anskaffningsvärde | 2 083 631 | 471 283 |
| Marknadsvärde     | 2 402 852 | 511 598 |

**Räntefonder**

|                   |           |           |
|-------------------|-----------|-----------|
| Anskaffningsvärde | 1 962 497 | 2 099 552 |
| Marknadsvärde     | 1 959 674 | 2 118 625 |

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Summa anskaffningsvärde</b> | <b>7 067 643</b> | <b>6 823 384</b> |
| <b>Summa bokförtvärde</b>      | <b>7 067 643</b> | <b>6 823 384</b> |
| <b>Summa marknadsvärde</b>     | <b>7 692 451</b> | <b>7 427 026</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  | 633 445   | 428 720   |

**NOTER 2020-12-31****Not 7 Eget kapital****Bundet eget kapital****Fritt eget kapital**

|  | Stiftelsekapital | Akkumulerat<br>realisationsresultat | Balanserade<br>medel |
|--|------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Eget kapital vid räkenskapsårets början          | 2 926 035        | 3 972 002                           | 312 232              |
| Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning |                  | 240                                 |                      |
| Beviljade anslag                                 |                  |                                     | -219 933             |
| Årets resultat                                   |                  |                                     | 121 972              |
| <i>Omföring inom eget kapital</i>                |                  |                                     |                      |
| Kapitalavsättning                                | 24 738           |                                     | -24 738              |
| Årets realisationsresultat                       |                  | -125 405                            | 125 405              |
| Eget kapital vid räkenskapsårets slut            | 2 950 773        | 3 846 837                           | 314 939              |
| <b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>          | <b>6 797 610</b> |                                     | <b>314 939</b>       |

Lund 2021-

|       |       |       |
|-------|-------|-------|
| ..... | ..... | ..... |
| ..... | ..... | ..... |
| ..... | ..... | ..... |
| ..... | ..... | ..... |
| ..... | ..... | ..... |

Revisionsberättelse har lämnats

|                                      |              |                              |
|--------------------------------------|--------------|------------------------------|
| .....                                | .....        | .....                        |
| Daniel Lantz<br>Auktoriserad revisor | Tamas Osvath | Birgitta Kuylenstierna Nadel |