

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2020

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020

Innehåll

VERKSAMHETSBERÄTTELSE	2
RESULTATRÄKNING	4
BALANSRÄKNING	5
NOTER.....	6

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2020

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Ansvarig förvaltare för Lunds kommuns stiftelser får härmed avge årssammandrag för förvaltningen under räkenskapsåret 2020.

Allmänt om verksamheten

Stiftelsernas förmögenhet är placerad gemensamt med syfte att uppnå bästa möjliga administration och kapitalförvaltning. Stiftelser som ingår i förvaltningen framgår av bilagan till detta årssammandrag.

Donationsstiftelserna ska enligt stiftelsernas stadgar förvaltas av Lunds kommun. Detta innebär enligt Stiftelselagen (1994:1220) att förvaltningen är anknuten.

Lunds kommun förvaltade vid 2020 års utgång 41 stiftelser. Av dessa uppfyller 37 stiftelser de villkor som gäller för att vara skattebefriade (inskränkt skatteskyldiga) medan 4 stiftelser är skattskyldiga enligt de allmänna reglerna för inkomstslaget näringsverksamhet (oinskränkt skattskyldiga). I detta sammandrag har en sammanslagning av skattebefriade och skattskyldiga stiftelser gjorts. Ingen förändring i antal stiftelser har skett under året.

Kommunstyrelsen tog 2017-12-06 § 373 beslut om en ny placeringspolicy gällande Lunds kommuns förvaltades stiftelser.

Förmögenhet och andelar

Förmögenheten för de skattebefriande stiftelserna uppgick i marknadsvärde vid verksamhetsårets utgång till 60 777 292 kronor. Varje stiftelse har ett andelstal av den totala fondförvaltningen. Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Vid årets slut bestod fondförvaltningen av 463 511,809 andelar. Värdet per andel uppgick till 131,12 kronor, en förändring under året med -1,5%.

För de skattskyldiga stiftelserna uppgick förmögenheten i marknadsvärde vid verksamhetsårets utgång till 4 448 728 kronor. Den totala fondförvaltningen för dessa bestod av 23 016,088 andelar. Värdet per andel uppgick till 193,29 kronor, en förändring under året med 2,0%.

Detta innebär att den totala förmögenheten för Lunds kommuns förvaltade stiftelser uppgick till 65 226 020 kronor.

Resultat och ställning

Årets förvaltningsresultat uppgår till 2 105 869 kronor. Stiftelsernas intäkter består främst av utdelningar på aktier och fonder samt ränteintäkter. Kostnaderna består främst av förvaltningskostnader samt stiftelseavgifter.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt uppgår till 1 029 073 kronor. Därav utgör omplaceringar av värdepapper en realisationsförlust på 1 051 684 kronor. Detta regleras mot ackumulerat realisationsresultat.

Utgående fritt eget kapital uppgår efter föreskriven kapitalisering till 2 851 317 kronor medan det bundna egna kapitalet uppgår till 59 837 482 kronor.

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE ÅRSSAMMANDRAG 2020

Bostadsrätterna, vilka även framgår av not 3, är respektive stiftelses enskilda egendom och ingår inte i den gemensamt placerade förmögenheten.

Beträffande förvaltningens resultat och ställning i övrigt hänvisas till resultat- och balansräkningarna med tillhörande noter.

Stiftelsernas ändamål

Samtliga stiftelser har karaktär av avkastningsstiftelser, dvs de ska dela ut sin avkastning till det ändamål som stiftelsen har. Två stiftelser har även till ändamål att lämna understöd genom att upplåta bostäder.

Främjande av ändamålet

Stiftelsernas ändamål har främjats genom utdelning av 1 757 600 kronor såsom understöd och premier, samt genom upplåtelser av 17 bostadsrättslägenheter. Utdelning har skett med föregående års disponibla avkastning som ramvärde. Utdelningsnivån 2020 var något lägre än 2019 vilket främst berodde på att några stiftelser inte gjorde någon utdelning p g a Covid-19. Utdelning ur stiftelserna beslutas enligt respektive stiftelseförordnande av därtill utsedda styrelser eller delegerade. Utdelningsbelopp per ändamål framgår av nedanstående tabell, tkr.

Ändamål	2020	2019
Sociala	547	562
Undervisningsprojekt	483	519
Äldreomsorg	365	350
Premier och stipendier	286	283
Kultur- och fritidsverksamhet	59	60
Övriga ändamål	18	34
Summa	1 758	1 808

Det var två stiftelser som beslutade att inte göra någon utdelning under år 2020 på grund av Covid-19 då ändamålet inte gick att uppfylla. Ytterliga två stiftelser gjorde ingen utdelning då ingen ansökan inkom vilket troligtvis även beror på Covid-19. En stiftelse har fått en gåva på 2 050 kr vilket har lagts till det bundna kapitalet.

Flerårsöversikt

År	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsernas intäkter	2 885 829	2 998 749	2 698 975	2 842 692	2 888 676
Förvaltningsresultat	2 105 869	2 176 907	1 849 449	2 102 455	2 119 765
Årets resultat	1 029 073	6 375 335	1 230 963	3 702 736	1 491 246
Eget kapital	62 688 798	63 415 276	56 619 121	57 458 392	55 722 977
Förmögenhet	65 226 020	65 867 214	55 296 047	60 353 467	58 692 192
Fritt eget kapital	2 851 318	2 729 065	2 567 211	2 983 762	3 065 671
Beviljade medel	1 757 600	1 808 337	2 070 234	1 967 323	2 073 982

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020

RESULTATRÄKNING

	2020	2019
Stiftelsernas intäkter		
Utdelningar	1 554 539	1 960 129
Ränteintäkter	500 839	266 282
Övriga finansiella intäkter	830 451	772 338
Summa stiftelsens intäkter	2 885 829	2 998 749
Stiftelsernas kostnader		
Övriga externa kostnader	-779 960	-821 842
Summa kostnader	-779 960	-821 842
Förvaltningsresultat	2 105 869	2 176 907
Finansiella poster		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	-1 051 684	3 969 981
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	0	246 846
Summa finansiella poster	-1 051 684	4 216 827
Resultat efter finansiella poster	1 054 184	6 393 734
Resultat före skatt	1 054 184	6 393 734
Skatter		
Skatt på årets resultat	-25 111	-18 400
Årets resultat	1 029 073	6 375 334

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020

BALANSRÄKNING

	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar		
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>		
Andra långfristiga värdepappersinnehav	Not 2 61 292 431	59 309 972
Bostadsrätter	Not 3 663 244	663 244
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>	61 955 675	59 973 216
Summa anläggningstillgångar	61 955 675	59 973 216
Omsättningstillgångar		
<i>Kortfristiga fordringar</i>		
Övriga fordringar	29 215	23 048
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	0	0
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>	29 215	23 048
<i>Kassa och bank</i>		
Kassa och bank	961 233	3 580 932
<i>Summa kassa och bank</i>	961 233	3 580 932
Summa omsättningstillgångar	990 448	3 603 980
SUMMA TILLGÅNGAR	62 946 123	63 577 196
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	Not 4	
<i>Bundet eget kapital</i>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	60 686 211	54 051 909
Förändring av bundet eget kapital	-848 729	6 634 302
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	59 837 482	60 686 211
<i>Fritt eget kapital</i>		
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början	2 729 065	2 567 211
Överfört till och från bundet eget kapital	850 779	-4 405 144
Beviljade och åretförda anslag	-1 757 600	-1 808 337
Årets resultat	1 029 073	6 375 335
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	2 851 317	2 729 065
Summa eget kapital	62 688 798	63 415 276
Kortfristiga skulder		
Skatteskulder	34 000	26 255
Övriga skulder	181 325	82 665
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	42 000	53 000
Summa kortfristiga skulder	257 325	161 920
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	62 946 123	63 577 196

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2020

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årssammandraget är upprättat i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Andelstal och andelsvärde

Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Andelsvärdet fastställs en gång per år genom att det bundna kapitalet marknadsvärderas och justeras med eventuell uppskjuten skatt. Två andelsvärden beräknas, en köpkurs och en säljkurs. Köpkursen används vid kapitaltillskott och säljkursen vid uttag av kapital.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Strukturerade placeringar

Aktie-, ränte- och valutaobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Upplupen ränta beräknas endast på garanterad avkastning och redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Kreditobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Upplupen ränta beräknas endast på garanterad avkastning och redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Vid eventuell kredithändelse omräknas kupongräntan med fastställd justeringsfaktor.

Köptioner

Stiftelsen utfärdar köptioner i syfte att öka utdelningsbar avkastning. Erhållen premie skuldförs tills optionen avslutats. Vid förfall och kvittning redovisas premien som övrig finansiell intäkt. Även vid lösen redovisas premien som övrig finansiell intäkt och läggs ej till försäljningspriset

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital samt ackumulerad kapitalisering) och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning omförs mot bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

Förmögenhet

Samförvaltningens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder och disponibla medel.

**LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020**

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	59 309 972	52 215 516
Ny stiftelse Helge Bratt Stiftelse (nr 2499)	0	2 277 331
Investeringar	52 754 728	39 330 293
Försäljningar	-50 772 268	-34 513 168
Årets periodisering av över-/underkurs	0	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	61 292 431	59 309 973
Ny stiftelse nr 2499 överf IB	0	-246 846
Återförda nedskrivningar	0	246 846
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	0
Utgående bokfört värde	61 292 431	59 309 973
Realisationsvinster	3 043 813	5 534 530
Realisationsförluster	-4 095 497	-1 564 549
Aktier		
Anskaffningsvärde	24 822 985	34 937 816
Marknadsvärde	27 356 703	39 409 261
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	19 103 730	5 857 792
Marknadsvärde	22 844 271	7 195 157
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	17 365 717	18 514 364
Marknadsvärde	17 344 146	18 677 431
Summa anskaffningsvärde	61 292 431	59 309 971
Summa bokfört värde	61 292 431	59 309 971
Summa marknadsvärde	67 545 120	65 281 849
Not 3 Andra långfristiga fordringar	2020-12-31	2019-12-31
Stiftelse 3041, beteckning 1	507 808	507 808
Stiftelse 3083, beteckning 2	155 436	155 436
Utgående bokfört värde	663 244	663 244

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020

Not 4 Eget kapital (kr)

Bundet eget kapital	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	34 038 604	26 647 606
Gåvor stift 1156	2 050	
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	200 905	
Årets realisationsresultat		-1 051 684
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	34 241 559	25 595 922
Summa bundet eget kapital		59 837 482

Fritt eget kapital	Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början	2 729 065
Beviljade anslag	-1 757 600
Årets resultat	1 029 073
<i>Omföring inom eget kapital</i>	
Kapitalavsättning	-200 905
Årets realisationsresultat	1 051 684
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 851 317
Summa fritt eget kapital	2 851 317

Not 5 Ställda säkerheter

	2020-12-31	2019-12-31
Utfärdade köpoptioner		
Bokfört värde av aktier för utfärdade köpoptioner	5 204 006	3 522 246
Skuldförda premier samt totalt lösenpris är	5 699 825	3 733 665

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2020

Kommunstyrelsen har behandlat detta årssammandrag för Lunds kommuns
förvaltade stiftelser den 5 maj 2021

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vår revisionsberättelse har avgivits den __ maj 2021

.....
Daniel Lantz
Auktoriserad revisor

.....
Birgitta Kuylenstierna Nadel

.....
Tamas Osvath