

# **Årsredovisning**

**Stiftelsen Helge Bratt**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsens ändamål finns angivet i ett testamente upprättat av Helge Johan Viktor Bratt den 1 mars 2011 samt i anvisningar gällande stiftelsen signerad av Helge Bratt. Stipendier skall ges till elever vid Polhemsskolan inom ämnet matematik. Om möjligt kan även stipendier ges till uppmuntran av sagoskrivning och sagostudier. Enligt stiftelselagen är Helge Bratts stiftelse en stiftelse med anknuten förvaltning till Lunds kommun och 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 465 054,525 andelar varav stiftelsen äger 19 043,431 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 157,84 kr (131,12 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 18 000 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	145 805	112 202	117 731	87 466	23 750
Förvaltningsresultat	113 438	82 675	86 573	80 973	23 750
Årets resultat	226 136	40 486	495 985	-33 893	-108 005
Eget kapital	2 584 435	2 376 484	2 400 912	2 271 056	2 349 246
Förmögenhet	3 190 979	2 586 720	2 607 423	2 271 056	2 349 246
Fritt eget kapital	173 664	89 652	-73 094	52 328	23 750
Beviljade medel	18 000	65 000	50 000	44 298	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2021-12-31 till (marknadsvärden) 73 406 026 kr (60 777 292 kr).

I övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

	Not	2021-01-01 --2021-12-31	2020-01-01 --2020-12-31
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		100 853	59 147
Ränteintäkter	2	16 654	19 048
Övriga finansiella intäkter	3	28 298	34 007
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>145 805</b>	<b>112 202</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-32 367	-29 527
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-32 367</b>	<b>-29 527</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>113 438</b>	<b>82 675</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		112 698	-42 188
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>112 698</b>	<b>-42 188</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>226 136</b>	<b>40 486</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>226 136</b>	<b>40 486</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	2 519 157	2 377 676
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>2 519 157</u>	<u>2 377 676</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 519 157</b>	<b>2 377 676</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		78 153	7 953
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>78 153</u>	<u>7 953</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>78 153</b>	<b>7 953</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 597 310</b>	<b>2 385 629</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		2 286 833	2 320 668
Förändringar av bundet eget kapital		123 939	-33 836
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>2 410 771</u>	<u>2 286 833</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		89 652	80 244
Förändringar av fritt eget kapital		-124 124	33 921
Beviljade och återförda anslag		-18 000	-65 000
Årets resultat		226 136	40 486
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>173 664</u>	<u>89 652</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 584 435</b>	<b>2 376 484</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		10 746	7 425
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		2 129	1 720
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>12 876</u>	<u>9 145</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 597 310</b>	<b>2 385 629</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.

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Not 2 Ränteintäkter</b>		
Räntor, obligationer	16 654	19 048
	<b>16 654</b>	<b>19 048</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	28 298	34 007
	<b>28 298</b>	<b>34 007</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	31 542	28 702
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>32 367</b>	<b>29 527</b>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	2 377 635	2 295 595
Investering	1 567 767	2 128 423
Försäljning	-1 426 244	-2 046 341
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>2 519 158</b>	<b>2 377 676</b>

<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 519 158</b>	<b>2 377 676</b>
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	142 414	124 643
Realisationsförluster	-29 716	-166 831

**Aktier**

Anskaffningsvärde	1 006 484	1 016 490
Marknadsvärde	1 221 875	1 120 244

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	700 957	700 969
Marknadsvärde	1 097 450	808 361

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	811 717	660 218
Marknadsvärde	806 232	659 268

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>2 519 157</b>	<b>2 377 676</b>
--------------------------------	------------------	------------------

<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>2 519 158</b>	<b>2 377 676</b>
---------------------------	------------------	------------------

<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>3 125 557</b>	<b>2 587 873</b>
----------------------------	------------------	------------------

**Not 6 Ställda säkerheter***Utfärdade köpoptioner*

Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelse	11 114 018	5 204 006
varav stiftelsens andel bedöms till	455 106	213 102

**NOTER 2021-12-31****Not 7 Eget kapital**

	<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 482 273	-195 440	89 652
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-185	
Beviljade anslag			-18 000
Årets resultat			226 136
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	11 426		-11 426
Årets realisationsresultat		112 698	-112 698
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 493 699	-82 927	173 664
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>2 410 771</b>		<b>173 664</b>

**Not 8 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Förvaltaren följer löpande händelserna i omvärlden med avseende på konflikten i Ukraina och hur det påverkar marknadsvärdet för finansiella tillgångar. I nuläget kan förvaltaren inte bedöma vilken påverkan det får för stiftelsens verksamhet 2022.

Årsredovisningen har upprättats 2022-

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

Revisionsberättelse har lämnats

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