

Årsredovisning

H M Melins Gåvomed fond

2021

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har som ändamål att upplåta bostadsrättslägenheter åt behovande. Stiftelsen äger 4 lägenheter inom kv Gasverket. 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 kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga 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 23 016,088 andelar varav stiftelsen äger 883,513 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 241,11 kr (193,29 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga.

Främjande av ändamålet

Under året har inga medel beviljats.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	5 608	5 598	4 748	4 510	4 618
Förvaltningsresultat	-2 634	-2 246	1 057	709	512
Årets resultat	-3 519	-4 031	351	-1 323	-117
Eget kapital	278 004	281 523	285 554	285 204	286 527
Förmögenhet	207 795	169 066	324 421	297 749	309 770
Fritt eget kapital	-5 225	-1 706	1 502	1 152	1 100
Beviljade medel	-	-	-	-	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2021-12-31 till (marknadsvärden) 5 549 304 kr (4 448 728 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
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		4 567	4 228
Ränteintäkter	2	1 041	1 370
Summa stiftelsens intäkter		5 608	5 598
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-8 242	-7 843
Summa stiftelsens kostnader		-8 242	-7 843
Förvaltningsresultat		-2 634	-2 246
Finansiella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-	-823
Summa finansiella poster		-	-823
Resultat efter finansiella poster		-2 634	-3 068
Resultat före skatt		-2 634	-3 068
Skatt på årets resultat		-885	-963
Årets resultat		-3 519	-4 031

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	123 945	123 945
Andra långfristiga fordringar		155 436	155 436
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>279 381</u>	<u>279 381</u>
Summa anläggningstillgångar		279 381	279 381
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		7	652
Summa kortfristiga fordringar		<u>7</u>	<u>652</u>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		-	3 159
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>-</u>	<u>3 159</u>
Summa omsättningstillgångar		7	3 811
SUMMA TILLGÅNGAR		279 388	283 192
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		283 229	284 052
Förändringar av bundet eget kapital		-	-823
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>283 229</u>	<u>283 229</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		-1 706	1 502
Förändringar av fritt eget kapital		-	823
Årets resultat		-3 519	-4 031
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>-5 225</u>	<u>-1 706</u>
Summa eget kapital		278 004	281 523
Kortfristiga skulder			
Skatteskuld		885	1 669
Övriga skulder		499	-
Summa kortfristiga skulder		<u>1 384</u>	<u>1 669</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		279 388	283 192

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
Not 2 Ränteintäkter		
Räntor, obligationer	1 041	1 370
	1 041	1 370
Not 3 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	2 640	2 254
Externa kostnader, stiftelsens egna	5 602	5 589
	8 242	7 843

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärde	123 945	124 790
Investering	-	29 865
Försäljning	-	-30 709
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	123 945	123 945
Utgående bokfört värde	123 945	123 945
Realisationsförluster	-	-823
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	76 230	76 230
Marknadsvärde	161 342	119 147
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	47 715	47 715
Marknadsvärde	47 830	47 777
Summa anskaffningsvärde	123 945	123 945
Summa bokförtvärde	123 945	123 945
Summa marknadsvärde	209 172	166 924

NOTER 2021-12-31**Not 5 Eget kapital**

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	244 981	38 248	-1 706
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-	
Årets resultat			-3 519
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	244 981	38 248	-5 225
Summa bundet /fritt eget kapital	283 229		-5 225

Not 6 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		