

# Årsredovisning

**M N Lindqvist donationsfond**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Ränteavkastningen skall användas till avlöning åt inom Dalby anställd sjuksköterska eller församlingssystem. 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 465 054,525 andelar varav stiftelsen äger 44 765,509 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 170 000 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	342 745	263 748	276 740	258 941	272 151
Förvaltningsresultat	267 774	195 454	204 615	181 220	205 915
Årets resultat	532 693	96 284	586 745	124 480	368 128
Eget kapital	5 951 022	5 588 579	5 662 104	5 203 691	5 279 298
Förmögenhet	7 376 747	6 082 885	6 147 643	5 380 406	5 895 543
Fritt eget kapital	284 007	213 010	207 101	182 947	219 849
Beviljade medel	170 000	170 000	160 000	200 000	200 000

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		237 076	139 035
Ränteintäkter	2	39 148	44 776
Övriga finansiella intäkter	3	66 521	79 938
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>342 745</b>	<b>263 748</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-74 971	-68 294
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-74 971</b>	<b>-68 294</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>267 774</b>	<b>195 454</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		264 919	-99 171
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>264 919</b>	<b>-99 171</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>532 693</b>	<b>96 284</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>532 693</b>	<b>96 284</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	5 921 799	5 589 112
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>5 921 799</u>	<u>5 589 112</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 921 799</b>	<b>5 589 112</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		59 490	20 964
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>59 490</u>	<u>20 964</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>59 490</b>	<b>20 964</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 981 288</b>	<b>5 610 076</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		5 375 569	5 455 003
Förändringar av bundet eget kapital		291 446	-79 434
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>5 667 015</u>	<u>5 375 569</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		213 010	207 101
Förändringar av fritt eget kapital		-291 696	79 626
Beviljade och återförda anslag		-170 000	-170 000
Årets resultat		532 693	96 284
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>284 007</u>	<u>213 010</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 951 022</b>	<b>5 588 579</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		25 261	17 454
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 005	4 043
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u><b>30 267</b></u>	<u><b>21 497</b></u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 981 288</b>	<b>5 610 076</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	39 148	44 776
	<u>39 148</u>	<u>44 776</u>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	66 521	79 938
	<u>66 521</u>	<u>79 938</u>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	74 146	67 469
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<u>74 971</u>	<u>68 294</u>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	5 589 120	5 396 166
Investering	3 685 359	5 003 201
Försäljning	-3 352 681	-4 810 255
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>5 921 799</b>	<b>5 589 112</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>5 921 799</b>	<b>5 589 112</b>

Realisationsvinster	334 773	292 993
Realisationsförluster	-69 854	-392 164

**Aktier**

Anskaffningsvärde	2 365 948	2 389 423
Marknadsvärde	2 872 269	2 633 315

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	1 647 743	1 647 741
Marknadsvärde	2 579 781	1 900 182

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	1 908 107	1 551 948
Marknadsvärde	1 895 215	1 549 715

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>5 921 799</b>	<b>5 589 112</b>
<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>5 921 799</b>	<b>5 589 112</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>7 347 266</b>	<b>6 083 212</b>

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

Solidariskt ansvar för Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga förpliktelser	11 114 018	5 204 006
varav stiftelsens andel bedöms till	1 069 820	500 930

**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	968 378	4 407 190	213 010
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-250	
Beviljade anslag			-170 000
Årets resultat			532 693
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	26 777		-26 777
Årets realisationsresultat		264 919	-264 919
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	995 155	4 671 859	284 007
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>5 667 015</b>		<b>284 007</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		