

Årsredovisning

K & J Jönssons minnesfond

2021

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Den årliga avkastningen ska användas för att lämna bidrag för insatser i hemmet åt äldre och sjuka inom förutvarande Lunds stad. 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 45 757,397 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	350 339	269 592	282 871	264 678	278 181
Förvaltningsresultat	273 725	199 803	209 166	185 254	210 477
Årets resultat	544 514	98 435	599 764	127 256	376 285
Eget kapital	6 126 521	5 752 264	5 823 633	5 361 501	5 434 334
Förmögenhet	7 583 840	6 257 524	6 319 932	5 542 132	6 064 234
Fritt eget kapital	333 940	257 588	247 765	229 514	262 786
Beviljade medel	170 000	170 000	170 000	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
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		242 329	142 115
Ränteintäkter	2	40 016	45 768
Övriga finansiella intäkter	3	67 995	81 709
Summa stiftelsens intäkter		350 339	269 592
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-76 614	-69 789
Summa stiftelsens kostnader		-76 614	-69 789
Förvaltningsresultat		273 725	199 803
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		270 789	-101 368
Summa finansiella poster		270 789	-101 368
Resultat efter finansiella poster		544 514	98 435
Årets resultat		544 514	98 435

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	6 053 011	5 712 950
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>6 053 011</u>	<u>5 712 950</u>
Summa anläggningstillgångar		6 053 011	5 712 950
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		104 448	61 287
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>104 448</u>	<u>61 287</u>
Summa omsättningstillgångar		104 448	61 287
SUMMA TILLGÅNGAR		6 157 459	5 774 237
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		5 494 676	5 575 868
Förändringar av bundet eget kapital		297 905	-81 193
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>5 792 581</u>	<u>5 494 676</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		257 588	247 765
Förändringar av fritt eget kapital		-298 162	81 388
Beviljade och återförda anslag		-170 000	-170 000
Årets resultat		544 514	98 435
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>333 940</u>	<u>257 588</u>
Summa eget kapital		6 126 521	5 752 264
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		25 821	17 841
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		5 116	4 132
Summa kortfristiga skulder		<u>30 937</u>	<u>21 973</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		6 157 459	5 774 237

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	40 016	45 768
	40 016	45 768
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	67 995	81 709
	67 995	81 709
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	75 789	68 964
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	76 614	69 789

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärde	5 712 961	5 515 729
Investering	3 767 017	5 114 057
Försäljning	-3 426 968	-4 916 836
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	6 053 011	5 712 950

Utgående bokfört värde	6 053 011	5 712 950
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	342 191	299 485
Realisationsförluster	-71 402	-400 853

Aktier

Anskaffningsvärde	2 418 371	2 442 365
Marknadsvärde	2 935 912	2 691 661

Aktiefonder

Anskaffningsvärde	1 684 253	1 684 250
Marknadsvärde	2 636 942	1 942 284

Räntefonder

Anskaffningsvärde	1 950 386	1 586 335
Marknadsvärde	1 937 208	1 584 052

Summa anskaffningsvärde	6 053 011	5 712 950
--------------------------------	------------------	------------------

Summa bokförtvärde	6 053 011	5 712 950
---------------------------	------------------	------------------

Summa marknadsvärde	7 510 063	6 217 998
----------------------------	------------------	------------------

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	1 093 525	512 029

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

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	1 472 230	4 022 446	257 588
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-257	
Beviljade anslag			-170 000
Årets resultat			544 514
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	27 373		-27 373
Årets realisationsresultat		270 789	-270 789
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 499 603	4 292 978	333 940
Summa bundet /fritt eget kapital	5 792 581		333 940

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 Auktoriserad revisor	Tamas Osvath	Birgitta Kuylenstierna Nadel