

# Årsredovisning

**C Möllers donationsfond**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Räntan av kapitalet skall årligen utdelas till understöd åt fattiga arbetaränkor med 50 kr till varje. De som en gång erhållit utdelningen får behålla den så länge de lever, såvida de förbliva änkor. 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 16 317,080 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 62 992 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	124 931	96 139	100 877	94 391	99 207
Förvaltningsresultat	97 080	70 721	74 062	65 536	75 062
Årets resultat	193 643	34 572	213 355	44 852	134 193
Eget kapital	2 175 942	2 045 378	2 076 593	1 921 686	1 965 893
Förmögenhet	2 695 568	2 225 505	2 253 529	1 986 051	2 190 532
Fritt eget kapital	110 309	85 929	88 142	91 480	121 577
Beviljade medel	62 992	65 862	69 993	89 080	90 000

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		86 415	50 680
Ränteintäkter	2	14 270	16 321
Övriga finansiella intäkter	3	24 247	29 138
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>124 931</b>	<b>96 139</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-27 851	-25 418
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-27 851</b>	<b>-25 418</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>97 080</b>	<b>70 721</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		96 563	-36 149
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>96 563</b>	<b>-36 149</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>193 643</b>	<b>34 572</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>193 643</b>	<b>34 572</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	2 158 503	2 037 287
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>2 158 503</u>	<u>2 037 287</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 158 503</b>	<b>2 037 287</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		28 472	15 926
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>28 472</u>	<u>15 926</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>28 472</b>	<b>15 926</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 186 974</b>	<b>2 053 214</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		1 959 449	1 988 451
Förändringar av bundet eget kapital		106 185	-29 003
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>2 065 633</u>	<u>1 959 449</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		85 929	88 142
Förändringar av fritt eget kapital		-106 271	29 077
Beviljade och återförda anslag		-62 992	-65 862
Årets resultat		193 643	34 572
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>110 309</u>	<u>85 929</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 175 942</b>	<b>2 045 378</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		9 208	6 362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 824	1 474
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>11 032</u>	<u>7 836</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 186 974</b>	<b>2 053 214</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	14 270	16 321
	<b>14 270</b>	<b>16 321</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	24 247	29 138
	<b>24 247</b>	<b>29 138</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	27 026	24 593
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>27 851</b>	<b>25 418</b>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	2 037 241	1 966 957
Investering	1 343 318	1 823 717
Försäljning	-1 222 056	-1 753 386
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>2 158 503</b>	<b>2 037 287</b>

<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 158 503</b>	<b>2 037 287</b>
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	122 025	106 799
Realisationsförluster	-25 462	-142 948

**Aktier**

Anskaffningsvärde	862 391	870 969
Marknadsvärde	1 046 946	959 870

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	600 604	600 618
Marknadsvärde	940 333	692 635

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	695 507	565 701
Marknadsvärde	690 808	564 887

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>2 158 503</b>	<b>2 037 287</b>
--------------------------------	------------------	------------------

<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>2 158 503</b>	<b>2 037 287</b>
---------------------------	------------------	------------------

<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>2 678 087</b>	<b>2 217 392</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	389 951	182 594

**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	826 038	1 133 411	85 929
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-87	
Beviljade anslag			-62 992
Årets resultat			193 643
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	9 708		-9 708
Årets realisationsresultat		96 563	-96 563
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	835 746	1 229 888	110 309
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>2 065 633</b>		<b>110 309</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		