

# Årsredovisning

**Samfond f pauvres honteux**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Disponibel avkastning skall användas till ändamål för pauvres honteux. 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 40 754,205 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 153 750 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	312 033	240 115	251 943	235 739	247 765
Förvaltningsresultat	243 705	177 867	186 206	164 908	187 464
Årets resultat	484 886	87 582	534 096	113 252	335 143
Eget kapital	5 424 806	5 093 897	5 156 141	4 743 216	4 819 635
Förmögenhet	6 722 770	5 543 904	5 598 166	4 904 088	5 380 663
Fritt eget kapital	265 596	200 011	189 932	172 346	213 528
Beviljade medel	153 750	150 000	150 000	189 601	188 000

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		215 832	126 576
Ränteintäkter	2	35 640	40 764
Övriga finansiella intäkter	3	60 560	72 775
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>312 033</b>	<b>240 115</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-68 327	-62 248
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-68 327</b>	<b>-62 248</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>243 705</b>	<b>177 867</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		241 180	-90 285
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>241 180</b>	<b>-90 285</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>484 886</b>	<b>87 582</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>484 886</b>	<b>87 582</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	5 391 164	5 088 294
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>5 391 164</u>	<u>5 088 294</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>5 391 164</b>	<b>5 088 294</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		61 197	25 174
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>61 197</u>	<u>25 174</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>61 197</b>	<b>25 174</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>5 452 361</b>	<b>5 113 468</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		4 893 886	4 966 209
Förändringar av bundet eget kapital		265 324	-72 323
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>5 159 210</u>	<u>4 893 886</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		200 011	189 932
Förändringar av fritt eget kapital		-265 551	72 498
Beviljade och återförda anslag		-153 750	-150 000
Årets resultat		484 886	87 582
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>265 596</u>	<u>200 011</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>5 424 806</b>	<b>5 093 897</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		22 998	15 890
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		4 557	3 681
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>27 554</u>	<u>19 571</u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>5 452 361</b>	<b>5 113 468</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	35 640	40 764
	<b>35 640</b>	<b>40 764</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	60 560	72 775
	<b>60 560</b>	<b>72 775</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	67 502	61 423
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>68 327</b>	<b>62 248</b>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	5 088 296	4 912 637
Investering	3 355 125	4 554 885
Försäljning	-3 052 257	-4 379 227
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>5 391 164</b>	<b>5 088 294</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>5 391 164</b>	<b>5 088 294</b>

Realisationsvinster	304 775	266 739
Realisationsförluster	-63 595	-357 023

**Aktier**

Anskaffningsvärde	2 153 942	2 175 316
Marknadsvärde	2 614 894	2 397 354

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	1 500 094	1 500 093
Marknadsvärde	2 348 615	1 729 914

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	1 737 128	1 412 885
Marknadsvärde	1 725 391	1 410 852

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>5 391 164</b>	<b>5 088 294</b>
<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>5 391 164</b>	<b>5 088 294</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>6 688 899</b>	<b>5 538 120</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	973 957	456 043

**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	1 676 513	3 217 373	200 011
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-227	
Beviljade anslag			-153 750
Årets resultat			484 886
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	24 371		-24 371
Årets realisationsresultat		241 180	-241 180
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 700 884	3 458 326	265 596
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>5 159 210</b>		<b>265 596</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		