

# **Årsredovisning**

**Samfund f sjuka o behövande**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Disponibel avkastning skall användas till ändamål för sjuka och behövande inom Lunds kommun. Avkastningen får inte användas för att täcka behov som enligt lag skall tillgodoses med utdebiterade medel. Vid beslut om utdelning ur samfond skall hänsyn i största möjliga utsträckning tas till föreskrifterna för de i samfonden ingående donationerna. 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 56 607,852 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 222 452 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	433 415	333 520	349 947	327 438	344 143
Förvaltningsresultat	338 829	247 378	258 960	229 377	260 386
Årets resultat	673 830	121 972	742 177	157 626	465 509
Eget kapital	7 563 609	7 112 549	7 210 269	6 648 049	6 749 253
Förmögenhet	9 366 521	7 737 640	7 824 272	6 871 532	7 528 514
Fritt eget kapital	397 433	314 939	312 232	299 168	351 428
Beviljade medel	222 452	219 933	220 000	258 700	257 500

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		299 793	175 815
Ränteintäkter	2	49 505	56 621
Övriga finansiella intäkter	3	84 118	101 085
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>433 415</b>	<b>333 520</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	4	-94 586	-86 142
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-94 586</b>	<b>-86 142</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>338 829</b>	<b>247 378</b>
<b>Finansella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		335 001	-125 405
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>335 001</b>	<b>-125 405</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>673 830</b>	<b>121 972</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>673 830</b>	<b>121 972</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	7 488 361	7 067 643
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>7 488 361</u>	<u>7 067 643</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 488 361</b>	<b>7 067 643</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		113 521	72 089
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>113 521</u>	<u>72 089</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>113 521</b>	<b>72 089</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>7 601 883</b>	<b>7 139 732</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		6 797 610	6 898 037
Förändringar av bundet eget kapital		368 566	-100 427
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>7 166 176</u>	<u>6 797 610</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		314 939	312 232
Förändringar av fritt eget kapital		-368 884	100 667
Beviljade och återförda anslag		-222 452	-219 933
Årets resultat		673 830	121 972
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>397 433</u>	<u>314 939</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>7 563 609</b>	<b>7 112 549</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		31 944	22 071
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 330	5 112
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u><b>38 273</b></u>	<u><b>27 184</b></u>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>7 601 883</b>	<b>7 139 732</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	49 505	56 621
	<b>49 505</b>	<b>56 621</b>
<b>Not 3 Övriga finansiella intäkter</b>		
Premier optioner	84 118	101 085
	<b>84 118</b>	<b>101 085</b>
<b>Not 4 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	93 761	85 317
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<b>94 586</b>	<b>86 142</b>

**Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	7 067 675	6 823 656
Investering	4 660 290	6 326 737
Försäljning	-4 239 605	-6 082 749
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>7 488 361</b>	<b>7 067 643</b>

<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>7 488 361</b>	<b>7 067 643</b>
-------------------------------	------------------	------------------

Realisationsvinster	423 335	370 500
Realisationsförluster	-88 334	-495 906

**Aktier**

Anskaffningsvärde	2 991 840	3 021 516
Marknadsvärde	3 632 105	3 329 926

**Aktiefonder**

Anskaffningsvärde	2 083 640	2 083 631
Marknadsvärde	3 262 241	2 402 852

**Räntefonder**

Anskaffningsvärde	2 412 881	1 962 497
Marknadsvärde	2 396 579	1 959 674

<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>7 488 361</b>	<b>7 067 643</b>
--------------------------------	------------------	------------------

<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>7 488 361</b>	<b>7 067 643</b>
---------------------------	------------------	------------------

<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>9 290 924</b>	<b>7 692 451</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	1 352 832	633 445

**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	2 950 773	3 846 837	314 939
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-318	
Beviljade anslag			-222 452
Årets resultat			673 830
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	33 883		-33 883
Årets realisationsresultat		335 001	-335 001
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 984 656	4 181 520	397 433
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>7 166 176</b>		<b>397 433</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 Auktoriserad revisor	Tamas Osvath	Birgitta Kuylenstierna Nadel