

# Årsredovisning

**Majken Edfeldt-Kauptchas Fond**

**2021**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsens ändamål är att utdela stipendier till ungdomar från Lunds kommun, som vill utbilda sig till hushållslärare eller väljer utbildning som i väsentliga delar kan jämföras med den tidigare utbildningen till hushållslärare. 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 kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga 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 23 016,088 andelar varav stiftelsen äger 16 774,063 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 241,11 kr (193,29 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Lunds kommuns samförvaltade stiftelser - oinskränkt skattskyldiga.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 25 000 kr i bidrag.

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	106 479	106 277	90 137	85 634	87 675
Förvaltningsresultat	55 519	62 558	42 021	35 422	32 505
Årets resultat	38 667	28 636	28 608	-3 202	20 535
Eget kapital	2 665 125	2 651 458	2 647 823	2 659 215	2 704 417
Förmögenhet	4 283 208	3 467 445	3 385 741	2 897 389	3 145 695
Fritt eget kapital	238 891	225 224	205 971	217 363	236 452
Beviljade medel	25 000	25 000	40 000	42 000	-

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2021-12-31 till (marknadsvärden) 5 549 304 kr (4 448 728 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		86 706	80 276
Ränteintäkter	2	19 773	26 001
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>106 479</b>	<b>106 277</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	3	-50 961	-43 719
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-50 961</b>	<b>-43 719</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>55 519</b>	<b>62 558</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		-	-15 617
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>-</b>	<b>-15 617</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>55 519</b>	<b>46 941</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>55 519</b>	<b>46 941</b>
Skatt på årets resultat		-16 852	-18 305
<b>Årets resultat</b>		<b>38 667</b>	<b>28 636</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	4	2 353 179	2 353 179
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		2 353 179	2 353 179
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>2 353 179</b>	<b>2 353 179</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		44	12 419
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		44	12 419
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		328 754	317 578
<i>Summa kassa och bank</i>		328 754	317 578
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>328 798</b>	<b>329 997</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 681 977</b>	<b>2 683 176</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		2 426 234	2 441 852
Förändringar av bundet eget kapital		-	-15 617
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		2 426 234	2 426 234
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		225 224	205 971
Förändringar av fritt eget kapital		-	15 617
Beviljade och återförda anslag		-25 000	-25 000
Årets resultat		38 667	28 636
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		238 891	225 224
<b>Summa eget kapital</b>		<b>2 665 125</b>	<b>2 651 458</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Skatteskuld		16 852	31 718
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>16 852</b>	<b>31 718</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 681 977</b>	<b>2 683 176</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	19 773	26 001
	<b>19 773</b>	<b>26 001</b>
<b>Not 3 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	50 124	42 802
Externa kostnader, stiftelsens egna	837	917
	<b>50 961</b>	<b>43 719</b>

**Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

Ingående anskaffningsvärde	2 353 179	2 369 213
Investering	-	567 004
Försäljning	-	-583 038
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>2 353 179</b>	<b>2 353 179</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>2 353 179</b>	<b>2 353 179</b>
Realisationsförluster	-	-15 617
<b>Aktiefonder</b>		
Anskaffningsvärde	1 447 284	1 447 284
Marknadsvärde	3 063 174	2 262 086
<b>Räntefonder</b>		
Anskaffningsvärde	905 895	905 895
Marknadsvärde	908 089	907 080
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>2 353 179</b>	<b>2 353 179</b>
<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>2 353 179</b>	<b>2 353 179</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>3 971 263</b>	<b>3 169 166</b>

**NOTER 2021-12-31****Not 5 Eget kapital**

	<b>Bundet eget kapital</b>		<b>Fritt eget kapital</b>
	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 445 724	-19 489	225 224
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-	
Beviljade anslag			-25 000
Årets resultat			38 667
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 445 724	-19 489	238 891
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>2 426 234</b>		<b>238 891</b>

**Not 6 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