

Årsredovisning

N Almbergs stipendiefond

2021

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Lunds kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Att med stipendier stödja och uppmuntra elever med intresse för och goda vitsord i ämnen med anknytning till filosofi, psykologi, religionskunskap, samhällskunskap och historia oberoende av hur skolans ämnen benämns i nuvarande eller framtida läroplaner. 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 32 009,184 andelar. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 157,84 kr (131,12 kr).

Ett särskilt årsammandrag har upprättats över Lunds kommun samförvaltade stiftelser - inskränkt skatteskyldiga.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 117 700 kr i bidrag.

FLERÅRSÖVERSIKT

År	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	245 077	188 592	197 882	185 156	194 602
Förvaltningsresultat	191 234	139 524	146 074	129 347	147 240
Årets resultat	380 662	68 612	419 316	88 775	263 231
Eget kapital	4 276 514	4 013 729	4 074 978	3 761 717	3 812 980
Förmögenhet	5 295 943	4 367 156	4 422 138	3 888 054	4 253 629
Fritt eget kapital	224 365	169 954	174 382	171 615	195 202
Beviljade medel	117 700	130 000	128 700	140 000	140 000

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		169 519	99 416
Ränteintäkter	2	27 993	32 017
Övriga finansiella intäkter	3	47 565	57 159
Summa stiftelsens intäkter		245 077	188 592
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-53 843	-49 068
Summa stiftelsens kostnader		-53 843	-49 068
Förvaltningsresultat		191 234	139 524
Finansella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		189 428	-70 912
Summa finansiella poster		189 428	-70 912
Resultat efter finansiella poster		380 662	68 612
Årets resultat		380 662	68 612

BALANSRÄKNING	Not	2021-12-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	4 234 330	3 996 468
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>4 234 330</u>	<u>3 996 468</u>
Summa anläggningstillgångar		4 234 330	3 996 468
Omsättningstillgångar			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		63 826	32 632
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>63 826</u>	<u>32 632</u>
Summa omsättningstillgångar		63 826	32 632
SUMMA TILLGÅNGAR		4 298 156	4 029 100
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		3 843 775	3 900 595
Förändringar av bundet eget kapital		208 374	-56 821
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>4 052 149</u>	<u>3 843 775</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		169 954	174 382
Förändringar av fritt eget kapital		-208 551	56 960
Beviljade och återförda anslag		-117 700	-130 000
Årets resultat		380 662	68 612
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>224 365</u>	<u>169 954</u>
Summa eget kapital		4 276 514	4 013 729
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		18 063	12 480
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 579	2 891
Summa kortfristiga skulder		<u>21 642</u>	<u>15 371</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 298 156	4 029 100

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	27 993	32 017
	27 993	32 017
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Premier optioner	47 565	57 159
	47 565	57 159
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	53 018	48 243
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	53 843	49 068

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärde	3 996 451	3 858 502
Investering	2 635 184	3 577 515
Försäljning	-2 397 305	-3 439 550
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	4 234 330	3 996 468
Utgående bokfört värde	4 234 330	3 996 468
Realisationsvinster	239 377	209 503
Realisationsförluster	-49 949	-280 415
Aktier		
Anskaffningsvärde	1 691 750	1 708 545
Marknadsvärde	2 053 791	1 882 939
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	1 178 204	1 178 209
Marknadsvärde	1 844 650	1 358 716
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	1 364 375	1 109 713
Marknadsvärde	1 355 157	1 108 116
Summa anskaffningsvärde	4 234 330	3 996 468
Summa bokförtvärde	4 234 330	3 996 468
Summa marknadsvärde	5 253 598	4 349 771

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	764 965	358 187

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

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 777 090	1 066 685	169 954
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-177	
Beviljade anslag			-117 700
Årets resultat			380 662
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	19 123		-19 123
Årets realisationsresultat		189 428	-189 428
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 796 213	1 255 936	224 365
Summa bundet /fritt eget kapital	4 052 149		224 365

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		