

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2021

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2021

Innehåll

| | |
|-----------------------------|---|
| VERKSAMHETSBERÄTTELSE | 2 |
| RESULTATRÄKNING | 5 |
| BALANSRÄKNING | 6 |
| NOTER..... | 7 |

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE ÅRSSAMMANDRAG 2021

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Ansvarig förvaltare för Lunds kommuns stiftelser får härmed avge årssammandrag för förvaltningen under räkenskapsåret 2021.

Allmänt om verksamheten

Stiftelsernas förmögenhet är placerad gemensamt med syfte att uppnå bästa möjliga administration och kapitalförvaltning. Stiftelser som ingår i förvaltningen framgår av bilagan till detta årssammandrag.

Donationsstiftelserna ska enligt stiftelsernas stadgar förvaltas av Lunds kommun. Detta innebär enligt Stiftelselagen (1994:1220) att förvaltningen är anknuten.

Lunds kommun förvaltade vid 2021 års utgång 41 stiftelser. Av dessa uppfyller 37 stiftelser de villkor som gäller för att vara skattebefriade (inskränkt skatteskyldiga) medan 4 stiftelser är skattskyldiga enligt de allmänna reglerna för inkomstslaget näringsverksamhet (oinskränkt skattskyldiga). I detta sammandrag har en sammanslagning av skattebefriade och skattskyldiga stiftelser gjorts. Under 2021 tog kommunstyrelsen emot en donation om 2 miljoner kronor för bildandet av Stiftelsen Claes-Henrik Dohlmans fond. Denna kommer att inkluderas i samförvaltningen fr o m 2022-01-01.

Under 2021 tog även kommunstyrelsen som ansvarig förvaltare ett inriktningsbeslut att avyttra två lägenheter tillhörande stiftelsen Hemgården. Avyttring ska ske när tillfälle ges. En av lägenheterna kommer att avyttras under början av 2022.

Kommunstyrelsen tog 2017-12-06 § 373 beslut om en ny placeringspolicy gällande Lunds kommuns förvaltades stiftelser.

Förmögenhet och andelar

Förmögenheten för de skattebefriande stiftelserna uppgick i marknadsvärde vid verksamhetsårets utgång till 73 406 026 kronor. Varje stiftelse har ett andelstal av den totala fondförvaltningen. Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Vid årets slut bestod fondförvaltningen av 463 511,809 andelar. Värdet per andel uppgick till 157,84 kronor, en förändring under året med 20,38%.

För de skattskyldiga stiftelserna uppgick förmögenheten i marknadsvärde vid verksamhetsårets utgång till 5 549 304 kronor. Den totala fondförvaltningen för dessa bestod av 23 016,088 andelar. Värdet per andel uppgick till 241,11 kronor, en förändring under året med 24,74%.

Detta innebär att den totala förmögenheten för Lunds kommuns förvaltade stiftelser uppgick till 78 955 330 kronor.

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2021

Resultat och ställning

Årets förvaltningsresultat uppgår till 2 806 098 kronor. Stiftelsernas intäkter består främst av utdelningar på aktier och fonder samt ränteintäkter. Kostnaderna består främst av förvaltningskostnader samt stiftelseavgifter.

Årets resultat efter finansiella poster och skatt uppgår till 5 535 183 kronor. Därav utgör omplaceringar av värdepapper en realisationsvinst på 2 752 158 kronor. Detta regleras mot ackumulerat realisationsresultat.

Utgående fritt eget kapital uppgår efter föreskriven kapitalisering till 3 608 611 kronor medan det bundna egna kapitalet uppgår till 62 865 136 kronor.

Bostadsrätterna, vilka även framgår av not 3, är respektive stiftelses enskilda egendom och ingår inte i den gemensamt placerade förmögenheten.

Beträffande förvaltningens resultat och ställning i övrigt hänvisas till resultat- och balansräkningarna med tillhörande noter.

Stiftelsernas ändamål

Samtliga stiftelser har karaktär av avkastningsstiftelser, dvs de ska dela ut sin avkastning till det ändamål som stiftelsen har. Två stiftelser har även till ändamål att lämna understöd genom att upplåta bostäder.

Främjande av ändamålet

Stiftelsernas ändamål har främjats genom utdelning av 1 750 192 kronor såsom understöd och premier, samt genom upplåtelser av 17 bostadsrättslägenheter. Utdelning har skett med föregående års disponibla avkastning som ramvärde. Utdelningsnivån 2021 var i paritet med 2020. Utdelning ur stiftelserna beslutas enligt respektive stiftelseförordnande av därtill utsedda styrelser eller delegerade. Utdelningsbelopp per ändamål framgår av nedanstående tabell, tkr.

| Ändamål | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Sociala | 554 | 547 |
| Undervisningsprojekt | 411 | 393 |
| Äldreomsorg | 365 | 365 |
| Premier och stipendier | 336 | 376 |
| Kultur- och fritidsverksamhet | 48 | 59 |
| Övriga ändamål | 36 | 18 |
| Summa | 1 750 | 1 758 |

Två stiftelser beslutade att inte göra någon utdelning under år 2021 på grund av pandemin då ändamålet inte gick att uppfylla.

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE ÅRSSAMMANDRAG 2021

Flerårsöversikt

| År | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Stiftelsernas intäkter | 3 706 770 | 2 885 829 | 2 998 749 | 2 698 975 | 2 842 692 |
| Förvaltningsresultat | 2 806 098 | 2 105 869 | 2 176 907 | 1 849 449 | 2 102 455 |
| Årets resultat | 5 535 139 | 1 029 073 | 6 375 335 | 1 230 963 | 3 702 736 |
| Eget kapital | 66 473 746 | 62 688 798 | 63 415 276 | 56 619 121 | 57 458 392 |
| Förmögenhet | 78 955 330 | 65 226 020 | 65 867 214 | 55 296 047 | 60 353 467 |
| Fritt eget kapital | 3 608 611 | 2 851 318 | 2 729 065 | 2 567 211 | 2 983 762 |
| Beviljade medel | 1 750 192 | 1 757 600 | 1 808 337 | 2 070 234 | 1 967 323 |

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2021

RESULTATRÄKNING

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Stiftelsernas intäkter | | |
| Utdelningar | 2 581 880 | 1 554 539 |
| Ränteintäkter | 433 829 | 500 839 |
| Övriga finansiella intäkter | 691 061 | 830 451 |
| Summa stiftelsens intäkter | 3 706 770 | 2 885 829 |
| | | |
| Stiftelsernas kostnader | | |
| Övriga externa kostnader | -900 672 | -779 960 |
| Summa kostnader | -900 672 | -779 960 |
| | | |
| Förvaltningsresultat | 2 806 098 | 2 105 869 |
| | | |
| Finansiella poster | | |
| Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar | 2 752 158 | -1 051 684 |
| Summa finansiella poster | 2 752 158 | -1 051 684 |
| | | |
| Resultat efter finansiella poster | 5 558 255 | 1 054 184 |
| | | |
| Resultat före skatt | 5 558 255 | 1 054 184 |
| | | |
| Skatter | | |
| Skatt på årets resultat | -23 117 | -25 111 |
| | | |
| Årets resultat | 5 535 138 | 1 029 073 |

**LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2021**

BALANSRÄKNING

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|-------------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | |
| Anläggningstillgångar | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | Not 2 64 748 522 | 61 292 431 |
| Bostadsrätter | Not 3 663 244 | 663 244 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | 65 411 766 | 61 955 675 |
| Summa anläggningstillgångar | 65 411 766 | 61 955 675 |
| Omsättningstillgångar | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | |
| Övriga fordringar | 17 423 | 29 215 |
| Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 0 | 0 |
| Summa kortfristiga fordringar | 17 423 | 29 215 |
| <i>Kassa och bank</i> | | |
| Kassa och bank | 1 375 614 | 961 233 |
| Summa kassa och bank | 1 375 614 | 961 233 |
| Summa omsättningstillgångar | 1 393 037 | 990 448 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 66 804 803 | 62 946 123 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | |
| Eget kapital | Not 4 | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början | 59 837 482 | 60 686 211 |
| Förändring av bundet eget kapital | 3 027 654 | -848 729 |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut | 62 865 136 | 59 837 482 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början | 2 851 318 | 2 729 065 |
| Överfört till och från bundet eget kapital | -3 027 654 | 850 779 |
| Beviljade och åretförda anslag | -1 750 192 | -1 757 600 |
| Årets resultat | 5 535 139 | 1 029 073 |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut | 3 608 611 | 2 851 317 |
| Summa eget kapital | 66 473 746 | 62 688 799 |
| Kortfristiga skulder | | |
| Skatteskulder | 16 627 | 34 000 |
| Övriga skulder | 262 430 | 181 325 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 52 000 | 42 000 |
| Summa kortfristiga skulder | 331 057 | 257 325 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | 66 804 803 | 62 946 124 |

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE

ÅRSSAMMANDRAG 2021

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årssammandraget är upprättat i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Andelstal och andelsvärde

Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Andelsvärdet fastställs en gång per år genom att det bundna kapitalet marknadsvärderas och justeras med eventuell uppskjuten skatt. Två andelsvärden beräknas, en köpkurs och en säljkurs. Köpkursen används vid kapitaltillskott och säljkursen vid uttag av kapital.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Strukturerade placeringar

Aktie-, ränte- och valutaobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Upplupen ränta beräknas endast på garanterad avkastning och redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Kreditobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Upplupen ränta beräknas endast på garanterad avkastning och redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Vid eventuell kredithändelse omräknas kupongräntan med fastställd justeringsfaktor.

Köptioner

Stiftelsen utfärdar köptioner i syfte att öka utdelningsbar avkastning. Erhållen premie skuldförs tills optionen avslutats. Vid förfall och kvittning redovisas premien som övrig finansiell intäkt. Även vid lösen redovisas premien som övrig finansiell intäkt och läggs ej till försäljningspriset

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital samt ackumulerad kapitalisering) och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning omförs mot bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

Förmögenhet

Samförvaltningens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder och disponibla medel.

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2021

| Not 2 | Andra långfristiga värdepappersinnehav | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| | Ingående anskaffningsvärde | 61 292 431 | 59 309 972 |
| | Ny stiftelse Helge Bratt Stiftelse (nr 2499) | 0 | 0 |
| | Investeringar | 38 286 016 | 52 754 728 |
| | Försäljningar | -34 829 926 | -50 772 268 |
| | Årets periodisering av över-/underkurs | 0 | 0 |
| | Utgående ackumulerade anskaffningsvärde | 64 748 520 | 61 292 433 |
| | Utgående bokfört värde | 64 748 520 | 61 292 433 |
| | Realisationsvinster | 3 477 852 | 3 043 813 |
| | Realisationsförluster | -725 694 | -4 095 497 |
| | Aktier | | |
| | Anskaffningsvärde | 24 579 075 | 24 822 985 |
| | Marknadsvärde | 29 839 088 | 27 356 703 |
| | Aktiefonder | | |
| | Anskaffningsvärde | 19 103 730 | 19 103 730 |
| | Marknadsvärde | 31 003 573 | 22 844 271 |
| | Räntefonder | | |
| | Anskaffningsvärde | 21 065 717 | 17 365 717 |
| | Marknadsvärde | 20 934 795 | 17 344 146 |
| | Summa anskaffningsvärde | 64 748 521 | 61 292 431 |
| | Summa bokfört värde | 64 748 521 | 61 292 431 |
| | Summa marknadsvärde | 81 777 456 | 67 545 120 |
| | | | |
| Not 3 | Andra långfristiga fordringar | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
| | Stiftelse 3041, beteckning 1 | 507 808 | 507 808 |
| | Stiftelse 3083, beteckning 2 | 155 436 | 155 436 |
| | Utgående bokfört värde | 663 244 | 663 244 |

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE ÅRSSAMMANDRAG 2021

Not 4 Eget kapital (kr)

| Bundet eget kapital | Stiftelsekapital | Ackumulerat realisationsresultat |
|--|------------------|-------------------------------------|
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början | 34 241 559 | 25 595 922 |
| <i>Omföring inom eget kapital</i> | | |
| Kapitalavsättning | 275 496 | |
| Årets realisationsresultat | | 2 752 158 |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut | 34 517 055 | 28 348 080 |
| Summa bundet eget kapital | | 62 865 136 |

| Fritt eget kapital | Balanserade medel |
|---|-------------------|
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början | 2 851 318 |
| Beviljade anslag | -1 750 192 |
| Årets resultat | 5 535 139 |
| <i>Omföring inom eget kapital</i> | |
| Kapitalavsättning | -275 496 |
| Årets realisationsresultat | -2 752 158 |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut | 3 608 611 |
| Summa fritt eget kapital | 3 608 611 |

Not 5 Ställda säkerheter

| | 2021-12-31 | 2020-12-31 |
|---|------------|------------|
| Utfärdade köpoptioner | | |
| Bokfört värde av aktier för utfärdade köpoptioner | 11 114 018 | 5 204 006 |
| Skuldförda premier samt totalt lösenpris är | 9 412 430 | 3 733 665 |

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 samförvaltningens verksamhet 2022.

LUNDS KOMMUNS FÖRVALTADE STIFTELSE
ÅRSSAMMANDRAG 2021

Kommunstyrelsen har behandlat detta årssammandrag för Lunds kommuns
förvaltade stiftelser den 4 maj 2022

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vår revisionsberättelse har avgivits den __ maj 2022

.....
Daniel Lantz
Auktoriserad revisor

.....
Birgitta Kuylenstierna Nadel

.....
Tamas Osvath