



Denna årsredovisning presenteras av www.stiftelser.nu
- din guide bland Sveriges stiftelser

"Vår vision är att fler stiftelsers ändamål ska uppfyllas"

ÅRSREDOVISNING

Stiftelsen Rolf och Marie-Louise Sörmans donation till Stiftelsen
Bräcke diakonigård
org nr 857204-3647

2021

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	1
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	5

ÅRSREDOVISNING FÖR STIFTELSEN ROLF OCH MARIE-LOUISE SÖRMANS DONATION TILL STIFTELSEN BRÄCKE DIAKONIGÅRD

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren för Stiftelsen Rolf och Marie-Louise Sörmans donation till Stiftelsen Bräcke diakonigård avger härmed årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen är en avkastningsstiftelse. Stiftelsen förvaltar inga andra stiftelser. Samtliga belopp anges i svenska kronor om inget annat anges.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att den disponibla avkastningen skall användas som bidrag till kostnaderna för Bräcke Diakonigårdens vid Bräcke eller annorstädes bedrivna verksamhet för vård av behövande ålderstigna eller sjuka och må bidrag i synnerhet användas för att möjliggöra reduktion av eller befrielse från inackorderingsavgift för de personer, som beredas bostad i Bräcke Diakonigårdens hem för gamla.

Stiftelsens säte är i Göteborg.

Främjande av stiftelsens ändamål

Disponibel avkastning har i sin helhet använts till vård av gamla inom den av Stiftelsen Bräcke Diakoni bedrivna äldreomsorgsområdet Västergården. Medlen har riktats till kvalitets- höjande insatser av trivselkaraktär, aktivitetsplanering samt sammankomster som ligger utöver den äldreomsorg som tillhandahålls via allmänna medel.

Under 2021 har 1 856 358:- delats ut från fonden.

Disponibelt av årets resultat

Utdelning och förändring i för utdelning disponibla medel (fritt kapital) framgår nedan:

	2021	2020
Vid årets början disponibla medel	11 556 031	14 485 059
Under året beviljade anslag	-1 856 358	-3 629 169
Överfört från bundet kapital		
Kvarstående disponibla medel	9 699 673	10 855 890
Årets utdelningsbara resultat	1 326 057	700 141
Vid årets utgång disponibla medel	11 025 730	11 556 031

Resultat och ställning

Förmögenhet

Det bokförda värdet av stiftelsens förmögenhet uppgår vid räkenskapsårets slut till 40 905 748 kr (fg år 38 953 021 kr).

I övrigt hänvisas till följande resultat- och balansräkning med därtill hörande noter samt "Flerårsöversikt".

Flerårsöversikt (kr)

	2021	2020	2019	2018	2017
Avkastning på samförvaltade värdepapper	1 418 837	914 046	1 128 877	974 840	1 006 698
Förvaltningskostnader	-152 665	-122 501	-106 872	-109 007	-96 066
Reavinst/förlust	2 542 912	2 379 411	953 164	1 287 707	1 866 264
Disponibelt överskott	3 809 084	3 170 956	1 975 169	2 153 540	2 776 897
Balansomslutning	40 905 748	38 953 021	39 411 234	39 886 272	39 375 148
Utdelning	1 856 358	3 629 169	2 450 206	1 642 416	2 203 998

Förändringar av eget kapital:

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	27 396 991	11 556 031
Beviljade anslag	0	-1 856 358
Kapitalisering	2 483 027	-2 483 027
Årets resultat	0	3 809 084
Belopp vid årets utgång	29 880 018	11 025 730

RESULTATRÄKNING (kr)

	Not	2021	2020
Intäkter	1		
Avkastning på samförvaldade värdepapper		1 418 837	914 046
		1 418 837	914 046
Kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-152 665	-122 501
Rörelseresultat		1 266 173	791 545
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		2 542 912	2 379 411
Resultat efter finansiella poster		3 809 084	3 170 956
ÅRETS RESULTAT		3 809 084	3 170 956

BALANSRÄKNING (kr)

TILLGÅNGAR	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
Mark		30 000	30 000
		30 000	30 000
Omsättningstillgångar			
Andel av samförvaltade värdepapper		40 875 748	38 923 021
		40 875 748	38 923 021
SUMMA TILLGÅNGAR		40 905 748	38 953 021
<hr/>			
EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital			
Stiftelsekapital		27 396 991	24 926 176
Kapitalisering		2 483 027	2 470 815
		29 880 018	27 396 991
Balanserad vinst		11 556 031	14 485 059
Beviljade anslag		-1 856 358	-3 629 129
Kapitalisering		-2 483 027	-2 470 815
Årets resultat		3 809 084	3 170 956
		11 025 730	11 556 031
Summa eget kapital		40 905 748	38 953 021
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		0	0
Summa kortfristiga skulder		0	0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		40 905 748	38 953 021

NOTER

Not 1. Redovisningsprinciper- och värderingsprinciper

Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Stiftelsen tillämpar sedan 2017-01-01 lätttnadsregler för mindre företag.

Intäktsredovisning

Intäkter redovisas till verkligt värde. Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som organisationen erhållit eller kommer erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna består av aktieutdelning, fondutdelningar och räntor.

Gåvor

Gåvor redovisas enligt huvudregeln som intäkt när de erhålls. Gåvor som inte får förbrukas för avkastningsstiftelsens ändamål redovisas direkt mot eget kapital när det erhålls.

Finansiella instrument

Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde. Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftelsen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Värdepappersportföljen består huvudsakligen av aktier, fonder och räntebärande tillgångar.

Räntebärande värdepapper bedöms normalt komma att innehas till slutförfallodagen. Över- och underkurser på förvärvade obligationer behandlas som ränta och fördelas över värdepapprets kvarvarande löptid med successiv justering av bokförda värdet.

I den mån marknadsvärdet för vissa värdepapper sjunkit under det bokförda värdet, bedöms förhållandet inte vara bestående och därför vara av mindre betydelse för stiftelsens ställning. Vid bedömning av eventuellt nedskrivningsbehov har portföljmetoden tillämpats.

Kortfristiga placeringar värderas enligt lägsta värdets princip. Upplupen ränta på placeringarna redovisas som upplupen intäkt i resultaträkningen.

Eget kapital

Eget kapital indelas i bundet och fritt kapital. Det bundna kapitalet utgörs av ursprunglig donation, eventuella senare gåvor och kapitaliseringar samt ackumulerat omplaceringsresultat. Fritt eget kapital utgörs av de medel som vid varje bokslutstillfälle är disponibla för utdelning.

Lämnade anslag

Beviljade anslag redovisas mot fritt eget kapital. Beslutade ej utbetalda anslag bokförs som kortfristig skuld.

Not 2. Övriga externa kostnader

	2021	2020
Förvaltningskostnader	152 665	122 501
Summa	152 665	122 501

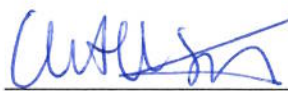
Not 3. Ställda säkerheter

	2021	2020
Generella säkerheter		
Säljoption i depån	35 996 009	30 660 063
Summa	35 996 009	30 660 063

Göteborg den 21 juni 2022

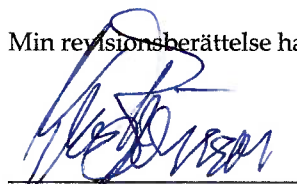


Helene Mellström



Christel Sjöholm

Min revisionsberättelse har avgivits den 21 juni 2022



Klas Björnsson
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i Stiftelsen Rolf och Marie-Louise Sörmans donation till Stiftelsen Bräcke diakonigård
Org.nr. 857204-3647

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Rolf och Marie-Louise Sörmans donation till Stiftelsen Bräcke diakonigård för år 2021.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Förvaltaren ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar förvaltaren för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om förvaltaren avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna i enlighet med stiftelselagen.

Jag måste informera förvaltaren om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för Stiftelsen Rolf och Marie-Louise Sörmans donation till Stiftelsen Bräcke diakonigård för år 2021.

Enligt min uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Göteborg, den 21 juni 2022



Klas Björnsson

Auktoriserad revisor