

Årsredovisning för
Per Erikssons stiftelse
975000-4286

Räkenskapsåret
2022-01-01 - 2022-12-31

Innehållsförteckning:	Sida
Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Noter	6-7
Underskrifter	7

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Per Erikssons stiftelse, 975000-4286, får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Per Erikssons Stiftelse är en avkastningsstiftelse som bildades 1928 och har sitt säte i Örebro län. Stiftelsens ändamål är att ur fondens årliga avkastning utdela understöd eller pensioner, i första hand till behövande, företrädesvis industriidkare, speciellt s.k. bergsmän, lantbrukare och tjänstemän i allmän eller enskild tjänst, även som behövande efterlevande efter personer av nämnda kategorier. För beviljande av understöd eller pension erfordras att understöds- eller pensionstagaren sedan minst fem år är bosatt inom den del av Västmanland som tillhör Örebro län. I andra hand kan understöd beviljas för studieändamål till personer som själva eller där någon av föräldrarna, sedan minst fem år är bosatta inom den del av Västmanland som tillhör Örebro län. Företrädesrätt till erhållande av understöd eller pension skall vid i övrigt lika förhållanden tillkomma personer inom Nora Bergsförsamling och Vikers församling.

Per Erikssons styrelse har haft fyra sammanträden under året.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsen har från och med 1 januari 2022 en ny förvaltning. Ny administrativ förvaltare är Adolf Lindgrens stiftelse i Örebro. Per Erikssons stiftelse har numera sitt säte och förvaltning i Örebro på Olaigatan 17 A. Syftet med den nya förvaltningen är att driva och förvalta stiftelsen lokalt för att nå ut till fler invånare i Västmanlandsdelen av Örebro Län samt att arbeta med utveckling av stiftelsen. Under året har nya riktlinjer för bedömning av bidrag till studerande tagit fram. Under 2022 har en ny grafisk profil tagits fram. Stiftelsen har också en ny hemsida och nya sociala medier. Ett målinriktat arbete med digital marknadsföring av stiftelsen har inletts med syfte att skapa en allmän kännedom om stiftelsen samt att bättre kunna nå ut till målgrupperna.

Marknadsvärdet på värdepappersportföljen har minskat med 11,8 % eller ca 40 mkr sedan förra årsskiftet. Marknadsvärdet överstiger trots det bokförda värdet varför ingen nedskrivning är aktuell.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har under verksamhetsåret delat ut 4 235 000 kr till 126 studerande på universitetsnivå och 2 010 000 kr till 134 gymnasiestudenter. Bidragssumman har varit 35 000 kr för universitet och 15 000 kr för gymnasium. Stiftelsen har beviljat totalt 6 245 000 kr till studerande.

Stiftelsen har beviljat 720 000 kr till 18 sökande som är ekonomiskt behövande. Bidragssumman har varit 40 000 kr. Föreningen för välgörenhetens ordnande (FVO) har hanterat ansökningsprocessen och bedömningen av bidrag till behövande.

Stiftelsen har beviljat bidrag till en organisation i Västmanlandsdelen av Örebro län om totalt 80 000 kr. Totalt har 7 045 000 kr beviljats under verksamhetsåret 2023.

Beviljade bidrag, från tidigare år, som ej kunnat betalas ut har återförts med 146 000 kr.

Principer för bedömning av understöd eller pensioner till äldre/behövande enligt § 2

Vid bedömning av ansökningar för behövande görs en fullständig bedömning utifrån ekonomiska, sociala och medicinska faktorer. Ekonomiskt behövande personer som sedan minst 5 år är bosatta i den del av Västmanland som tillhör Örebro län kan ansöka om understöd. Prövning har gjorts utifrån den sökandes hjälpbehov där samtliga intäkter och kostnader tas upp och en fullständig bedömning görs utifrån hjälpbehovet.

Stiftelsen utgår från Skatteverkets angivna inkomst-och förmögenhetsgränser.

Principer för bedömning av understöd för studieändamål enligt § 2

Vid bedömning av ansökningar för studerande medverkar personer som arbetar eller har arbetat inom skola och utbildning. Dessa personer har kompetens att bedöma kurser, utbildningar och intyg. Vid

bedömning av ansökningar gäller följande principer:

Bosättningskravet enligt stadgarna (Den sökande eller någon av dennes föräldrar är bosatt i Västmanlandsdelen av Örebro län sedan minst fem år)

Företräde vid lika förhållande lämnas till sökande från Nora bergslagsförsamling och Vikers församling.

Studier ska avse heltidsstudier.

Studerande på gymnasiet eller universitet kan tidigast söka från år 2. Studerande på YH/KY kan söka redan från år 1.

I bedömningen tas hänsyn även till betyg och resultat, sociala omständigheter, målinriktning och hur långt man kommit i sina studier.

Principer för bedömning av understöd till organisationer som verkar för barn och unga och äldre enligt § 2

Bidrag kan ges till enskilda barn och unga eller till barn och unga samt äldre via organisation. Bidrag kan ges till projekt som är riktade mot barn och unga och äldre inom det geografiska området.

Vid många sökande ges företräde till barn och unga boende inom Nora och Vikers församlingar.

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	Belopp i kr 2019
Stiftelsens intäkter	11 390 667	10 849 972	7 218 954	8 821 418
Förvaltningsresultat	22 716 550	9 275 455	5 846 673	7 435 018
Årets resultat	25 399 797	17 681 656	6 762 850	20 318 864
Eget kapital	273 346 041	254 845 245	242 919 588	241 981 438
Balansomslutning	273 642 033	257 446 132	245 402 462	246 878 283
Soliditet	99 %	99 %	99 %	98%
Fritt eget kapital	30 253 535	14 435 985	10 915 520	12 349 256
Beviljade anslag	7 045 000	5 756 000	5 824 700	5 495 000

Resultaträkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-01-01- 2022-12-31</i>	<i>2021-01-01- 2021-12-31</i>
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		9 355 852	9 438 211
Ränteintäkter		1 398 183	953 220
Övriga finansiella intäkter		636 633	458 541
Summa stiftelsens intäkter		11 390 668	10 849 972
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-1 886 712	-1 370 028
Personalkostnader		-182 601	-203 479
Summa stiftelsens kostnader		-2 069 313	-1 573 507
Rörelseresultat		9 321 355	9 276 465
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		16 078 438	8 405 191
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		12	-
Räntekostnader och liknande resultatposter		-8	-
Summa finansiella poster		16 078 442	8 405 191
Resultat efter finansiella poster		25 399 797	17 681 656
Bokslutsdispositioner			
Resultat före skatt		25 399 797	17 681 656
Skatter			
Årets resultat		25 399 797	17 681 655

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	264 023 631	251 345 792
Summa finansiella anläggningstillgångar		264 023 631	251 345 792
Summa anläggningstillgångar		264 023 631	251 345 792
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		10 184	7 714
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		110 985	114 079
Summa kortfristiga fordringar		121 169	121 793
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		9 497 233	5 978 547
Summa kassa och bank		9 497 233	5 978 547
Summa omsättningstillgångar		9 618 402	6 100 340
SUMMA TILLGÅNGAR		273 642 033	257 446 132

AD

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2022-12-31</i>	<i>2021-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		240 409 259	232 004 068
Förändring av bundet eget kapital		2 683 247	8 405 191
Summa bundet eget kapital		243 092 506	240 409 259
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		243 092 506	240 409 259
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		14 435 985	10 915 520
Förändring bundet eget kapital		-2 683 247	-8 405 191
Lämnade och återförda bidrag		-6 899 000	-5 756 000
Årets resultat		25 399 797	17 681 656
Summa fritt eget kapital		30 253 535	14 435 985
Summa eget kapital		273 346 041	254 845 244
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Beviljade ej utbetalda anslag		80 000	2 528 000
Leverantörsskulder		190 000	-
Övriga skulder		-	72 888
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		25 992	-
Summa kortfristiga skulder		295 992	2 600 888
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		273 642 033	257 446 132

Noter

Belopp i kr om inget annat anges.

Not 1 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

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.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Från och med 2022 års bokslut har principerna för avsättning till bundet eget kapital ändrats. Mot bundet eget kapital förs 10 % av realisationsresultat och utdelningar. Tidigare så har realisationsvinster i sin helhet förts mot bundet eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital och tidigare ackumulerade realisationsresultat samt av årets avsättning till bundet eget kapital. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Förvaltningsresultat

Förvaltningsresultat definieras som årets resultat minskat med avsättningen till bundet eget kapital.

Definition av nyckeltal

Stiftelsens intäkter

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före skatter.

Soliditet

(Totalt eget kapital + (100% - aktuell bolagsskattesats av obeskattade reserver)) / Totala tillgångar


Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	251 345 792	244 209 043
-Förvärv	111 876 535	74 244 645
-Avyttring	-99 172 631	-67 057 081
Årets periodisering av över-/underkurs	-26 065	11 066
Redovisat värde vid årets slut	264 023 631	251 407 673
Realisationsvinster	20 123 833	10 325 174
Realisationsförluster	-4 045 395	-1 919 983
Aktier		
Anskaffningsvärde	144 319 575	144 270 768
Marknadsvärde	152 856 742	186 455 975
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	66 939 911	45 602 689
Marknadsvärde	93 399 099	91 382 543
Obligationer		


Anskaffningsvärde	43 764 146	55 414 735
Marknadsvärde	42 924 875	55 576 570
Räntefonder		
Anskaffningsvärde	9 000 000	6 057 600
Marknadsvärde	9 843 902	5 749 742
Summa anskaffningsvärde	264 023 631	251 345 792
Summa marknadsvärde	299 024 618	339 164 830

Underskrifter

Örebro


2023-04-20
Anna Olofsson
Styrelseordförande
Datum


2023-04-20
Lars-Gunnar Lund
Styrelseledamot
Datum


2023-04-20
Tomas Rådehed
Styrelseledamot
Datum

Vår revisionsberättelse har lämnats


20/4-23
Gunilla Andersson
Auktoriserad revisor


Anders Pålhed
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Per Erikssons Stiftelse, org.nr:975000-4286

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Per Erikssons Stiftelse för år 2022.

Enligt vår 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 2022 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de 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 styrelsen 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsd 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Per Erikssons Stiftelse för 2022.

Vi har inte funnit att någon styrelseledamot företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.
- 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 ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi 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 vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Örebro den 20 april 2023



Gunilla Andersson
Auktoriserad revisor



Anders Pålhed
Auktoriserad revisor