stiftelser.nu

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

”Vår vision är att fler stiftelsers ändamål ska uppfyllas”

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Förvaltningsberättelse

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation bildades den 6 mars 1944 enligt ett av Nanny Åkerman upprättat testamente den 26 november 1932. Stiftelsen förvaltas av Region Gotland, så kallad anknuten förvaltning.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att ”räntan årligen vid juletid skall i form av pension utdelas till behövande ensamma damer ur klassen pauvres honteux i Visby med belopp ej understigande 100 kronor till var och en”. Att dessa behövande ensamma damer skall vara folkbokförda i Visby församling samt ålderstigna, förtydligandes under edlig förpliktelse av systern Dika Åkerman den 6 juni 1944.

Främjande av ändamålet

Av årets disponibla medel, 3 006 tkr, har 1 530 tkr betalats ut fördelat på 34 behövande. Totalt kom det in 105 ansökningar. Utdelning har skett utifrån att sökanden är behövande och inte har förmögenhet över 52 500 kr i bankmedel, samt att pensionen inte får vara för högre än 210 000 kr.

Resultat och ställning

Årets resultat enligt resultaträkningen uppgår till 7 979 tkr. Kostnader för förvaltningen uppgick till 150 tkr. Stiftelsens tillgångar enligt balansräkningen uppgår till 119 149 tkr. Kapitalet har varit placerat i Agenta fondandelar och likvida bankmedel. Intäkter i form av utdelning och ränta uppgick till 2 695 tkr. Försäljning och omplacering av fondandelarna gav en vinst på 5 434 tkr vilken tillförts stiftelsekapitalet.
Placeringen i Agenta Fonder har ett bokfört värde på 118 666 tkr och marknadsvärdet på balansdagen var 135 433 tkr (2022 121 727 tkr).

Flerårsöversikt	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**
Utdelningar och räntor (tkr)	2 695	3 202	1 954	3 044	2 829
Årets resultat (tkr)	7 979	3 100	17 657	15 525	3 189
Stiftelsens kapital (tkr)	119 138	112 689	111 420	96 643	83 458

Förändringar i eget kapital	**Bundet eget kapital**	**Fritt eget kapital**
Belopp vid årets ingång	109 683 676	3 005 644
Årets resultat		7 979 175
Vinst/förlust försäljning Agenta fondandelar	5 433 794	-5 433 794
Beslutade anslag och utdelningar		-1 530 000
Summa bundet/fritt eget kapital	**115 117 470**	**4 021 025**

Disponibelt av årets resultat	
Årets resultat	7 979 175
Realisationsvinst/-förlust som tillförts/belastat bundet eget kapital	-5 433 794
Disponibelt av årets resultat	**2 545 381**

Fondinnehavet med tillhörande inlåningskonto administreras av Agenta Investment Management AB i enlighet med de av Region Gotland antagna placeringsriktlinjerna.
Resultat av stiftelsens verksamhet och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultat och balansräkningar med noter.

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Resultaträkning, kr

	2023	2022
Stiftelsens intäkter		
Utdelning Agenta fondandelar	2 685 330	3 199 299
Räntor	9 796	2 408
Summa intäkter	**2 695 126**	**3 201 707**
Stiftelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-149 745	-202 389
Summa kostnader	**-149 745**	**-202 389**
Förvaltningsresultat	**2 545 381**	**2 999 318**
Vinst försäljning fondandelar	5 464 544	731 493
Förlust försäljning fondandelar	-30 750	-631 202
Årets resultat	**7 979 175**	**3 099 609**

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Balansräkning, kr

Tillgångar

	Not	2023	2022
Anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav			
Agenta fondandelar	1	118 665 838	112 546 714
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga tillgångar			
Bank	2	483 482	153 431
Summa tillgångar		**119 149 320**	**112 700 145**

Eget kapital och skulder

Eget kapital	3		
Bundet eget kapital		-115 117 470	-109 683 676
Fritt eget kapital		-4 021 025	-3 005 644
Summa eget kapital		**-119 138 495**	**-112 689 320**
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader	4	-10 825	-10 825
Summa kortfristiga skulder		**-10 825**	**-10 825**
Summa eget kapital och skulder		**-119 149 320**	**-112 700 145**

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Redovisningsprinciper

Mindre stiftelser
Från och med räkenskapsåret 2017 upprättas årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Stiftelsens intäkter
Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som stiftelsen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.
Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.
Stiftelsens intäkter består av utdelning och räntor från ränte- och värdepappersplaceringar.

Inkomstskatt
I årets skattekostnad ingår, den skattepliktiga verksamhetens, skatt som avser årets skattepliktiga resultat och del av tidigare års inkomstskatt som ännu inte har redovisats.
Stiftelsens inskränkta skattskyldighet regleras i 7 kap. inkomstskattelagen (1999:1229).
Stiftelsen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet om den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen. I den mån fullföljdskravet inte uppfylls betalar stiftelsen inkomstskatt.

Finansiella instrument
Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.
Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper och övriga fordringar.
Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftelsen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor.
Finansiella tillgångar tas bort från balansräkningen när rätten att erhålla kassaflöden från instrumentet har löpt ut eller överförts och koncernen har överfört i stort sett alla risker och förmåner som är förknippade med äganderätten.
Finansiella skulder tas bort från balansräkningen när förpliktelserna har reglerats eller på annat sätt upphört.

Övriga fordringar
Fordringar redovisas som omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än 12 månader efter balansdagen, vilka klassificeras som anläggningstillgångar. Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för individuellt bedömda osäkra fordringar. Fordringar som är räntefria eller som löper med ränta som avviker från marknadsräntan och har en löptid överstigande 12 månader, redovisas till ett diskonterat nuvärde och tidsvärdeförändringen redovisas som ränteintäkt i resultaträkningen.

Andra långfristiga värdepappersinnehav
Posten består huvudsakligen av aktier samt ett mindre innehav av räntebärande tillgångar. Innehaven innehas på lång sikt. Tillgångar ingående i posten redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde. I efterföljande redovisning värderas aktierna till anskaffningsvärde med bedömning av om nedskrivningsbehov föreligger. De räntebärande tillgångarna redovisas i efterföljande redovisning till upplupet anskaffningsvärde med tillämpning av effektivräntemetoden, minskat med eventuell reservering för värdeminskning.

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Värdepappersportföljer
Stiftelsen har definierat en värdepappersportfölj, innehållande aktie- och ränteplaceringar. Dessa ingår i posten andra långfristiga värdepappersinnehav i balansräkningen. För de instrument som ingår i denna tillämpas värderingsprincipen på portföljen som helhet. Det innebär att vid prövning av lägsta värdets princip (aktieportföljen) samt prövning av nedskrivningsbehov (ränteportföljen) avräknas orealiserade förluster mot orealiserade vinster inom respektive portfölj.

Kvittning av finansiell fordran och finansiell skuld
En finansiell tillgång och en finansiell skuld kvittas och redovisas med ett nettobelopp i balansräkningen endast då legal kvittningsrätt föreligger samt då en reglering med ett nettobelopp avses ske eller då en samtida avyttring av tillgången och reglering av skulden avses ske.

Nedskrivningsprövning av finansiella anläggningstillgångar
Vid varje balansdag bedömer stiftelsen om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov i någon av de finansiella anläggningstillgångarna. Nedskrivning sker om värdenedgången bedöms vara bestående. Nedskrivning redovisas i resultaträkningsposten Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar. Nedskrivningsbehovet prövas individuellt för aktier och andelar och övriga enskilda finansiella anläggningstillgångar som är väsentliga. Exempel på indikationer på nedskrivningsbehov är negativa ekonomiska omständigheter eller ogynnsamma förändringar av branschvillkor i företag vars aktier stiftelsen investerat i. Nedskrivning för tillgångar värderade till upplupet anskaffningsvärde beräknas som skillnaden mellan tillgångens redovisade värde och nuvärdet av stiftelseledningens bästa uppskattning av de framtida kassaflödena diskonterade med tillgångens ursprungliga effektivränta. För tillgångar med rörlig ränta används den på balansdagen aktuella räntan som diskonteringsränta.
Vid prövning av nedskrivningsbehov för värdepappersportföljen med ränteinstrument fastställs på motsvarande sätt en effektivränta för portföljen som används vid diskonteringen. Om nedskrivning av aktier sker fastställs nedskrivningsbeloppet som skillnaden mellan det redovisade värdet och det högsta av verkligt värde med avdrag för försäljningskostnader och nuvärdet av framtida kassaflöden (som baseras på ledningens bästa uppskattning).

Lämnade bidrag
Avkastningsstiftelser redovisas ett lämnat bidrag som en minskning av eget kapital.

Skuld för beslutade ej utbetalda bidrag
I de fall stiftelsen fattat beslut om utbetalning av bidrag/anslag/stöd och meddelat mottagaren men inte verkställt utbetalningen redovisas detta belopp som en skuld.

Eget kapital
Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital enligt ursprungligt testamente. Bundet eget kapital utgörs av ursprungligt donationskapital samt ackumulerad kapitalisering och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat med omföringar till/från bundet eget kapital.
Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/ förlust samt eventuella nedskrivningar omföres mot bundet eget kapital. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning kommande år.

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation (9103)
Organisations nr 834001-8293

Noter

1	**Förändring av långfristiga värdepappersinnehav**	**2023**	**2022**	**2021**
	Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	112 546 714	111 147 118	96 306 461
	Investeringar under året	26 587 476	36 929 775	54 799 285
	Försäljningar/avyttringar	-20 468 352	-35 530 179	-39 958 628
	Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	**118 665 838**	**112 546 714**	**111 147 118**

	Agenta fondandelar och värden	**Anskaffningsvärde**	**Bokfört värde**	**Marknadsvärde**
	ALT. INVESTERINGAR A	13 208 549	13 208 549	14 367 494
	Alternativa Räntor A	24 917 114	24 917 114	27 541 865
	Globala aktier B	23 536 497	23 536 497	25 073 698
	Räntor klass B	9 355 356	9 355 356	7 622 698
	Sv aktier klass B	47 648 322	47 648 322	60 827 214
	Summa	**118 665 838**	**118 665 838**	**135 432 969**

2	**Bank**	
	Andel i Nordea konto 3042 1706236	483 482

3 **Eget kapital**

Se tabell i förvaltningsberättelsen "Förändringar i eget kapital"

4	**Upplupna kostnader**	
	Faktura revision	-10 000
	Faktura tillsynings- och registeravgift Länsstyrelsen	-825

Ort och datum i enlighet med vår elektroniska signatur

Regionstyrelsen, Region Gotland

Namnteckning

Namnförtydligande

Min revisionsberättelse har avgivits i enlighet med vår elektroniska signatur

Tomas Mathiesen KPMG

Auktoriserad revisor

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation, org. nr 834001-8293

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation för år 2023.

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 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder 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.

Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2022 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 2 maj 2023 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

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 upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra detta.

Revisorns ansvar

Våra 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 våra 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 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 förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 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 förvaltaren 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.

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för Stiftelsen för systrarna Nanny och Dika Åkermans donation år 2023.

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

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.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren 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 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 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.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

KPMG AB

Tomas Mathiesen

Auktoriserad revisor

Penneo document key: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

PENNEO

Signaturerna i detta dokument är juridiskt bindande. Dokumentet är signerat genom Penneo™ för säker digital signering. Tecknarnas identitet har lagrats, och visas nedan.

"Med min signatur bekräftar jag innehållet och alla datum i detta dokumentet."

KARIN MEIT FOHLIN
Underskrivare 1
Serienummer: 5c455e95f1c06a[…]5d01843e3ea9d
IP: 92.35.xxx.xxx
2024-06-19 20:38:49 UTC

TOMAS MATHIESEN
Underskrivare 2
Serienummer: 5859ef19a5dbad[…]6cbd5fa38f517
IP: 195.84.xxx.xxx
2024-06-20 06:34:56 UTC

Penneo dokumentnyckel: EJCCA-6KVTX-VF543-Y4IEI-UHLE0-N840A

Detta dokument är digitalt signerat genom **Penneo.com.** Den digitala signeringsdatan i dokumentet är säkrad och validerad genom det datorgenererade hashvärdet hos det originella dokumentet. Dokumentet är låst och tidsstämplat med ett certifikat från en betrodd tredje part. All kryptografisk information är innesluten i denna PDF, för framtida validering om så krävs.

Hur man verifierar originaliteten hos dokumentet
Detta dokument är skyddat genom ett Adobe CDS certifikat. När du öppnar dokumentet i Adobe Reader bör du se att dokumentet är certifierat med **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>** Detta garanterar att dokumentets innehåll inte har ändrats.

Du kan verifiera den kryptografiska informationen i dokumentet genom att använda Penneos validator, som finns på **https://penneo.com/validator**