



## Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Förvaltaren för Per Bergmans donationsstiftelse avger följande årsredovisning

Redovisningen omfattar	Sid
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Tilläggsupplysningar	5
- Påskrifter	7

th

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Stiftelsens ändamål är att utdela stipendier till pojkar och flickor inom Timrå församling som studerar på gymnasium eller högskola. Särskild hänsyn skall tas till studerande med handikapp. Släktingar till donatorn har rätt till stipendier även om de är bosatta på annan ort i Sverige.

Timrå kommun/kommunstyrelsen har haft hand om ekonomisk förvaltning för stiftelsen och Timrå församling har administrerat utdelningen av stipendier. Nordea sköter förvaltning av stiftelsens värdepapper i depå/portfölj. 10 % av den årliga nettoavkastningen tillförs bundet eget kapital.

Under året har 2 494 000 kronor utdelats i stipendier till ungdomar enligt sammanställning nedan. Avkastning på bankmedel och aktier/obligationer uppgår till 4 148 622 kronor. Kostnaden för stiftelsens förvaltning uppgår till 154 651 kronor. I dessa kostnader ingår ej courtage vid köp och försäljning av aktier.

Utdelade medel:

Gymnasiestuderande	402 st à 4 000 kr	1 608 000 kr
Gymnasiestuderande VT	1 st á 2 000 kr	2 000 kr
Folkhögskola VT	1 st á 2 000 kr	2 000 kr
Folkhögskola HT	2 st á 2 000 kr	4 000 kr
Högskolestuderande	157 st VT/HT à 4 000 kr	628 000 kr
Släktingar till donatorn	10 st á 25 000 kr	250 000 kr
SUMMA		2 494 000 kr

Stiftelsens banktillgodohavanden uppgick 2015-12-31 till 1 154 884 kronor. Stiftelsens placeringar hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 107 599 689 kronor. 2014 var marknadsvärdet 102 082 511 kronor.

Under året har ca 100 köp och försäljningar av aktier och räntebärande värdepapper genomförts samt att 7 köpoptioner har utfärdats. Inriktningen är mot en portfölj med långsiktigt stabil avkastning. Enligt placeringspolicyn för stiftelsen ska andel aktier vara 45 - 80 % och andel räntebärande värdepapper 10 - 55 %. Fördelningen per 2015-12-31 var 71 % aktier och 29 % räntebärande värdepapper.

## Resultaträkning (kr)

	2015	2014
<b>Rörelsens intäkter</b>		
Räntor	667 871	629 887
Aktieutdelningar mm	<u>3 480 751</u>	<u>3 198 663</u>
<b>Summa intäkter</b>	4 148 622	3 828 550
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Förvaltningskostnader	<u>-154 651</u>	<u>-148 987</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	-154 651	-148 987
<b>Resultat före realisationsresultat och nedskrivningar</b>	3 993 971	3 679 563
Realisationsvinster/förluster	5 791 939	8 497 095
Nedskrivningar	-912 983	-194 197
Optioner	74 699	347 932
Reversering tidigare nedskrivning		0
<b>Årets resultat</b>	<u>8 947 626</u>	<u>12 330 393</u>

## Balansräkning (kr)

	Not	2015-12-31	2014-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Finansiella anläggningstillgångar	1	99 887 931	77 166 832
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<u>99 887 931</u>	<u>77 166 832</u>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Bank		30 010	1 216 652
Likvida medel depå		1 124 874	15 986 023
Upplupna räntor		36 037	5 248
Avr Timrå Kommun		0	2 967
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<u>1 190 951</u>	<u>17 210 890</u>
<b>Summa tillgångar</b>		<u>101 078 883</u>	<u>94 377 721</u>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	2		
Bundet eget kapital		97 219 797	91 771 974
Fritt eget kapital		3 603 550	2 597 747
<b>Summa eget kapital</b>		<u>100 823 347</u>	<u>94 369 721</u>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Avräkning Timrå kommun		7 684	0
Upplupna kostnader		6 000	8 000
Optioner		241 852	0
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<u>255 536</u>	<u>8 000</u>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<u>101 078 883</u>	<u>94 377 721</u>
<b>Ställda säkerheter</b>		Inga	Inga
<b>Ansvarsförbindelser</b>		Inga	Inga

## Tilläggsupplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

### Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel).

### Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna kapitalet är inte tillgängligt för utdelning av anslag. Det bundna kapitalet utgörs av stiftelsekapital samt kapitaliseringar och realisationsvinster/förluster. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat. Disposition av redovisat årsresultat sker i enlighet med reglemente. Den del av resultatet som avser realisationsvinst/förlust överförs till bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som, enligt reglemente, ska användas för kapitalisering (10 % av årsresultat). Restande del av redovisat årsresultat redovisas som fritt eget kapital.

### Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

### Finansiella anläggningstillgångar

Stiftelsens aktier är placerade i depå, avtal finns med Nordea om förvaltning. I depån finns även räntebärande värdepapper. Finansiella anläggningstillgångar värderas till lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde. Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. För aktier och obligationer, var för sig, prövas nedskrivningsbehovet kollektivt. För övriga fonder/värdepapper prövas nedskrivningsbehov individuellt. Under året har 7 köpoptioner utfärdats, 3 är lösta. Ingen har lösts till kostnad för stiftelsen.

## Noter (kr)

Not 1	Tillgångar	Anskaffningsvärde		Marknadsvärde
		2015		
	Aktier	62 911 482		70 461 752
	Bokfört värde			
	Obligationer	12 400 475		
	IB Nedskrivning	-657 244		
	Årets nedskrivning	-912 983		
	Ack nedskrivning	-1 570 227		
	Bokfört värde	10 830 248		11 264 350
	Institutionella Räntef, lång plac	9 146 202		9 293 701
	Bokfört värde	9 146 202		
	Institutionella Företagsobl fond	2 000 000		2 166 245
	Räntefond Nordea	6 000 000		5 904 898
	Aktiefond	1 000 000		926 156
	Obligationer	2 000 000		1 985 268
	Institut Aktiefond	6 000 000		5 597 319
	Summa Bokfört värde	99 887 931		107 599 689
<b>Not 2</b>	<b>Eget kapital</b>			
		<b>Bundet</b>		<b>Fritt</b>
	<b>2014</b>			
	Belopp vid årets ingång enligt föregående års årsredovisning	82 751 188		3 150 640
	Utdelningar			-3 862 500
	Årets resultat			12 330 393
	Omföring av realisationsresultat till bundet eget kapital	8 845 027		-8 845 027
	Nedskrivning	-194 197		194 197
	Kapitalisering 10%	369 956		-369 956
	Utgående balans	91 771 974		2 597 747
	<b>2015</b>			
	Förändring av eget kapital			
	Belopp vid årets ingång	91 771 974		2 597 747
	Utdelningar			-2 494 000
	Årets resultat			8 947 626
	Omföring av realisationsresultat till bundet eget kapital	5 971 939		-5 971 939
	Nedskrivning	-912 983		912 983
	Kapitalisering 10 %	388 867		-388 867
	Utgående balans	97 219 797		3 603 550

EL