

## **Årsredovisning för räkenskapsåret 2017**

Förvaltaren för Per Bergmans donationsstiftelse avger följande årsredovisning

Redovisningen omfattar	Sid
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Noter	5
- Underskrifter	7

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Stiftelsen har sitt säte i Timrå kommun.

### Allmänt om verksamheten

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.

### Främjande av ändamålet

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 3 276 000 kronor utdelats i stipendier till ungdomar enligt sammanställning nedan. Avkastning på bankmedel och aktier/obligationer uppgår till 7 932 134 kronor. Kostnaden för stiftelsens förvaltning uppgår till 153 413 kronor. I dessa kostnader ingår ej courtage vid köp och försäljning av aktier.

Utdelade medel:

Gymnasiestuderande	338 st à 6 000 kr	2 028 000 kr
Folkhögskola	10 st á 3 000 kr	30 000 kr
Högskolestuderande	148 st à 6 000 kr	888 000 kr
Släktingar till donatorn	11 st á 30 000 kr	330 000 kr
<b>SUMMA</b>		<b>3 276 000 kr</b>

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsens banktillgodohavanden uppgick 2017-12-31 till 1 879 201 kronor. Stiftelsens placeringar hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 121 386 979 kronor. 2016 var marknadsvärdet 114 749 257 kronor.

Under året har ca 130 köp och försäljningar av aktier och räntebärande värdepapper genomförts, inga köpoptioner har utfärdats. Inriktningen är mot en portfölj med långsiktigt stabil avkastning. Enligt placeringspolicyn för stiftelsen ska andel aktier vara 45 - 75 % och andel räntebärande värdepapper 10 - 50 %. Fördelningen per 2017-12-31 var 59 % aktier och 41 % räntebärande värdepapper.

<b>Flerårsöversikt(Tkr)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>2013</b>				
Huvudintäkter	2 077	2 758	3 481	2 977
Årets resultat	8 255	10 194	8 948	12 330
Totalt eget kapital	112 906	107 921	100 823	94 370
			94 370	85 902

Per Bergmans donationsstiftelse  
Organisationsnummer 889200-0202

## Resultaträkning (kr)

	2017	2016
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Räntor	1 408 891	972 928
Aktieutdelningar mm	<u>2 077 491</u>	<u>2 758 009</u>
<b>Summa intäkter</b>	<b>3 486 382</b>	<b>3 730 937</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Förvaltningskostnader	<u>-153 413</u>	<u>-158 453</u>
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-153 413</b>	<b>-158 453</b>
Räntekostnader	-3	
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>3 332 966</b>	<b>3 572 484</b>
Realisationsvinster/förluster	4 921 712	6 111 489
Nedskrivningar		
Optioner	0	510 248
Reversering tidigare nedskrivning		
<b>Årets resultat</b>	<b><u>8 254 678</u></b>	<b><u>10 194 221</u></b>

## Balansräkning (kr)

	Not	2017-12-31	2016-12-31
<b>Tillgångar</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Finansiella anläggningstillgångar	1	110 987 276	103 459 644
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b><u>110 987 276</u></b>	<b><u>103 459 644</u></b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Bank		23 637	1 363
Likvida medel depå		1 855 564	4 428 402
Upplupna räntor		39 319	40 296
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b><u>1 918 520</u></b>	<b><u>4 429 765</u></b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b><u>112 905 796</u></b>	<b><u>107 929 705</u></b>
<b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>	2		
Bundet eget kapital		109 001 564	103 739 555
Fritt eget kapital		3 897 782	4 181 113
<b>Summa eget kapital</b>		<b><u>112 899 346</u></b>	<b><u>107 920 668</u></b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Avräkning Timrå kommun		200	2 787
Upplupna kostnader		6 250	6 250
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b><u>6 450</u></b>	<b><u>9 037</u></b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b><u>112 905 796</u></b>	<b><u>107 929 705</u></b>
<b>Ställda säkerheter och eventualförpliktelser</b>	3		

---

## **Noter**

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd.

## **Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats för första gången i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag vilket kan innebära bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

## **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). Resterande 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.

## Noter (kr)

### Not 1 Tillgångar

	<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>Marknadsvärde</b>
	<i>2017</i>	
Aktier	51 845 948	56 676 747
Bokfört värde		
Obligationer/strukt prod	29 665 353	
IB Nedskrivning	-1 570 227	
Årets nedskrivning		
Ack nedskrivning	-1 570 227	
Bokfört värde	28 095 126	24 497 738
Institutionella Räntef, lång plac	9 146 202	8 994 476
Bokfört värde	9 146 202	
Institutionella Företagsobl fond	11 900 000	12 163 319
Räntefond Nordea	9 000 000	10 776 231
Institut Aktiefond	14 000 000	14 606 346
Summa Bokfört värde	110 987 276	119 497 777

### Not 2 Eget kapital

	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
<b>2016</b>		
Belopp vid årets ingång enligt föregående års årsredovisning	97 219 797	3 603 550
Utdelningar		-3 096 900
Årets resultat		10 194 220
Omföring av realisationsresultat till bundet eget kapital	6 111 485	-6 111 485
Nedskrivning		
Kapitalisering 10 %		
Utgående balans	408 273	-408 273
	103 739	4 181 112
<b>2017</b>	555	
Förändring av eget kapital		
Belopp vid årets ingång	103	4 181 112
	739 555	
Utdelningar		-3 276 000
Årets resultat		8 254 678
Omföring av realisationsresultat till bundet eget kapital	4 912 712	-4 921 712
Nedskrivning		
Kapitalisering 10 %	333 296	-333 296
Utgående balans	109 001	3 897 782
	564	

**Not 3 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser** Inga Inga

Per Bergmans donationsstiftelse  
Organisationsnummer 889200-0202

## Underskrifter

Timrå den 8 maj 2018

---

Ewa Lindstrand  
Enligt KS § 280/14, firmatecknare

Vår revisionsberättelse har avgivits den / 2018

---

Marlene Olsson  
Auktoriserad revisor

---

Kurt Sjöstedt  
Förtroendevald revisor