



## Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Förvaltaren för Per Bergmans donationsstiftelse avger följande årsredovisning

Redovisningen omfattar	Sid
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	3
- Balansräkning	4
- Redovisningsprinciper	5
- Noter	6

## 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>	<b>4 148 622</b>	<b>3 828 550</b>
<b>Rörelsens kostnader</b>		
Förvaltningskostnader	<u>-154 651</u>	<u>-148 987</u>
<b>Summa rörelsens kostnader</b>	<b>-154 651</b>	<b>-148 987</b>
<b>Resultat före realisationsresultat och nedskrivningar</b>	<b>3 993 971</b>	<b>3 679 563</b>
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>	<b><u>8 947 626</u></b>	<b><u>12 330 393</u></b>

## 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

## Redovisningsprinciper

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). Restrande 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	
Depå nr 172056.1		
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

### Not 2 Eget kapital

	Bundet	Fritt
<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