

Årsredovisning för räkenskapsåret 2020

Förvaltaren för Per Bergmans donationsstiftelse avger följande årsredovisning

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

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 särskild beslutsgrupp med bl a Kyrkoherden Timrå församling, representerade av kommunfullmäktige Timrå samt skolchef 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 2 563 200 kronor utdelats i stipendier till ungdomar/släktingar enligt sammanställning nedan. Avkastning på bankmedel och aktier/obligationer uppgår till 3 536 860 kronor. Kostnaden för stiftelsens förvaltning uppgår till 2 023 507 kronor. I dessa kostnader ingår ej courtage vid köp och försäljning av aktier.

Utdelade medel:

Gymnasiestuderande	344 st à 4 800 kr	1 651 200 kr
Folkhögskola	5,5 st á 4 800 kr	26 400 kr
Högskolestuderande	107 st à 4 800 kr	513 600 kr
Släktingar till donatorn	15,5 st á 24 000 kr	372 000 kr
SUMMA		2 563 200 kr

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsens banktillgodohavanden uppgick 2020-12-31 till 9 214 kronor. Stiftelsens placeringar hade vid årsskiftet ett marknadsvärde på 133 562 021 kronor. 2019 var marknadsvärdet 129 722 176 kronor.

Under året har ca 60 köp och försäljningar av aktier och räntebärande värdepapper genomförts. Inriktningen är mot en portfölj med långsiktigt stabil avkastning. Enligt placeringspolicyn för stiftelsen ska andel aktier vara 45 - 75 % och andel räntebärande värdepapper 20 - 50 %. Fördelningen per 2020-12-31 var 75 % aktier och 25% räntebärande värdepapper.

Flerårsöversikt(Tkr)	2020	2019	2018	2017	2016
Huvudintäkter	3 537	2 814	2 294	2 077	2 758
Årets resultat	2 215	5 888	9 692	8 255	10 194
Totalt eget kapital	121 187	121 536	119 280	112 899	107 921

Resultaträkning (kr)

	2020	2019
Stiftelsens intäkter		
Räntor	1 374 568	1 240 888
Aktieutdelningar mm	<u>2 162 291</u>	<u>1 573 965</u>
Summa intäkter	<u>3 536 859</u>	2 814 853
Stiftelsens kostnader		
Förvaltningskostnader	<u>-2 023 507</u>	<u>-188 474</u>
Summa stiftelsens kostnader	-2 023 507	-188 474
Räntekostnader		-4
Förvaltningsresultat	1 513 352	2 626 375
Realisationsvinster/förluster	701 231	3 261 632
Årets resultat	<u>2 214 584</u>	<u>5 888 007</u>

Am

Balansräkning (kr)

	Not	2020-12-31	2019-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	1	120 162 989	120 753 300
Summa anläggningstillgångar		<u>120 162 989</u>	<u>120 753 300</u>
Omsättningstillgångar			
Bank		9 214	5 835
Likvida medel depå		974 701	817 448
Fordran kommunen		47 578	0
Summa omsättningstillgångar		<u>1 031 493</u>	<u>823 283</u>
Summa tillgångar		<u>121 194 482</u>	<u>121 576 583</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		117 550 771	114 026 502
Förändring av bundet eget kapital		701 231	3 524 269
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		118 252 003	117 550 771
Fritt eget kapital			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		3 984 826	5 253 838
Överfört till o från bundet eget kapital		-701 231	-3 524 269
Lämnade o återförda bidrag		-2 563 200	-3 632 750
Årets resultat		2 214 584	5 888 007
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		2 934 979	3 984 826
Summa eget kapital		<u>121 186 982</u>	<u>121 535 598</u>
Kortfristiga skulder			
Avräkning Timrå kommun		0	32 985
Upplupna kostnader		7 500	8 000
Summa kortfristiga skulder		<u>7 500</u>	<u>40 985</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>121 194 482</u>	<u>121 576 583</u>

Noter

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd.

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag. Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Anslag

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

Eget kapital

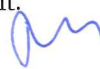
Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna kapitalet är inte tillgängligt för utdelning av anslag. Det bundna kapitalet utgörs av stiftelsekapital samt kapitaliseringar och realisationsvinster/förluster. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat. 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. En placering finns även hos annan partner. 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.



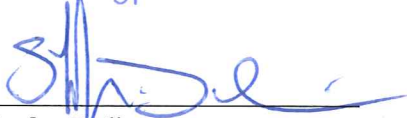
Noter (kr)

Not 1 Tillgångar

	Anskaffningsvärde	Marknadsvärde
	2020	
Aktier		
Bokfört värde	40 145 470	43 691 610
Obligationer		
IB Nedskrivning		
Årets nedskrivning		
Ack nedskrivning		
Bokfört värde		
Institutionella Räntef, lång plac		
Bokfört värde	9 146 202	8 913 823
Institutionella Företagsobl fond	9 708 656	9 832 682
Aktiefond hälsa Nordea	3 000 000	3 045 000
Bostadsobligationsfond	25 000 000	32 224 000
Institut aktiefond	18 162 662	19 319 144
Donationsmedelsfond	15 000 000	16 535 762
Summa Bokfört värde	120 162 989	133 562 021

Underskrifter


Timrå den 31 mars 2021



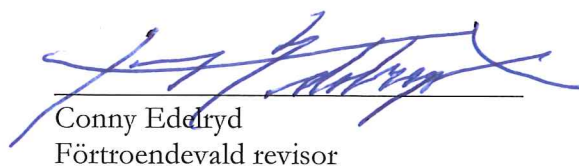
Stefan Dalin

Enligt KS § 341/18, firmatecknare

Vår revisionsberättelse har avgivits den 28/6 2021



Therese Malmgren
Auktoriserad revisor
KPMG AB



Conny Ederyd
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Per Bergmans Donationsstiftelse, org. nr 889200-0202

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Per Bergmans Donationsstiftelse för år 2020.

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 2020 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Den förtroendevalda revisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har 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 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 allt använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt 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. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed 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:

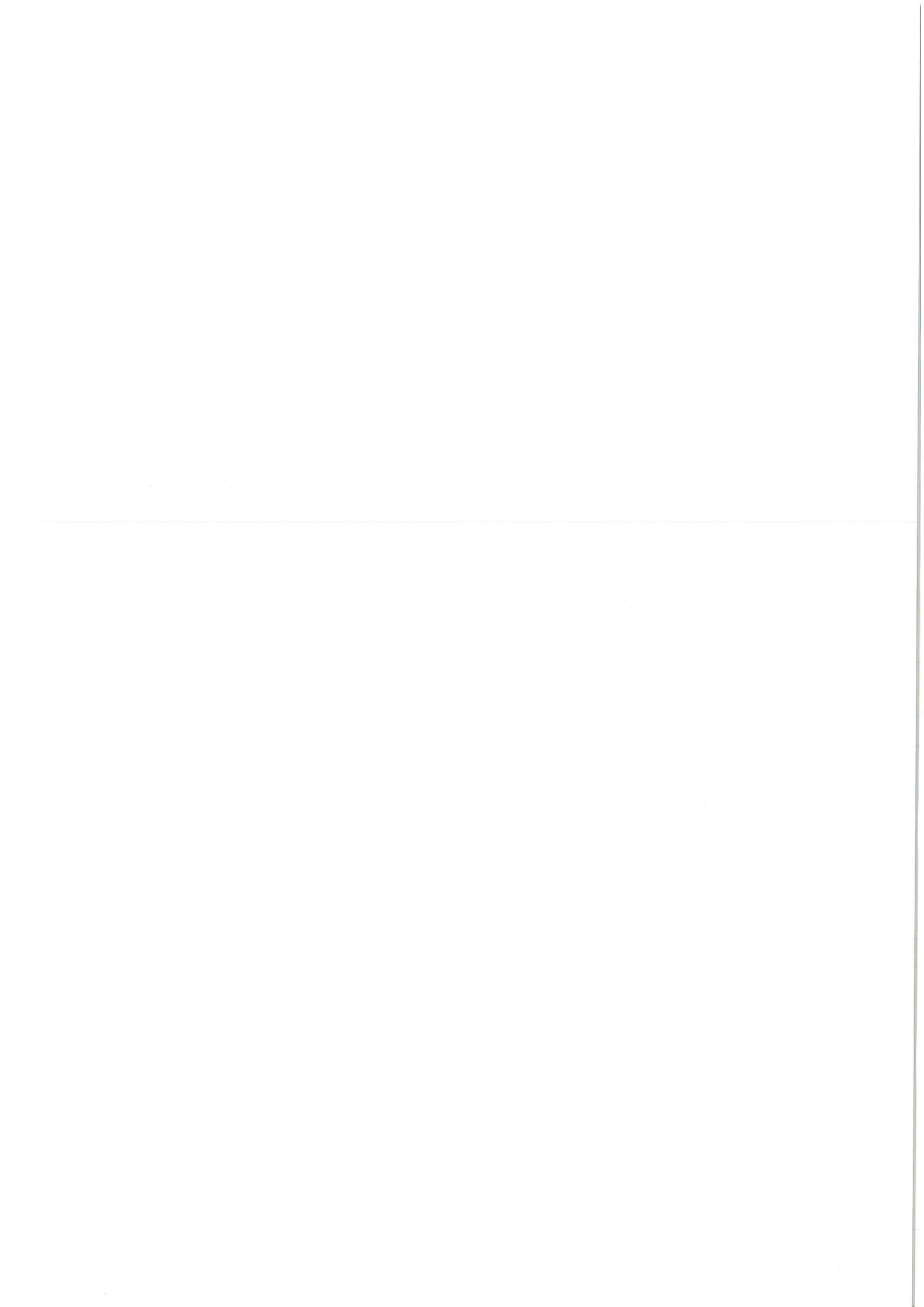
- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund 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.

Den förtroendevalda revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande med reservation

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvallarens förvaltning för Stiftelsen Per Bergmans Donationsstiftelse år 2020.

Enligt vår uppfattning har förvallaren, med undantag för det som anmärks nedan, 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. Vi som registrerat revisionsbolag 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 med reservation.

Förvallarens ansvar

Det är förvallaren 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 bedoma om förvaltaren i något väsentligt avseende:

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

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder det registrerade revisionsbolaget 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 det registrerade revisionsbolagets professionella bedömning och övriga valda revisorers 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.

Anmärkning

Stiftelsens förvaltare Timrå kommun har för räkenskapsåret 2020 tillgodogjort sig ett arvode om sammanlagt 1 920 tkr för sin förvaltning av stiftelsen, att jämföra med 63 tkr för föregående räkenskapsår. Förvaltningsarvodet har beräknats utifrån en arvodesmodell som antogs av förvaltaren under 2019. Enligt arvodesmodellen utgår arvode till förvaltaren med en andel av den orealiserade värdeökningen hos stiftelsens tillgångar under räkenskapsåret. Utöver detta ersätts förvaltaren med fast del om 63 tkr för administrativa tjänster.

Enligt 2 kap. 22 § stiftelselagen har förvaltaren rätt till skäligt arvode i efterskott för kalenderår.

Skäligheten av arvodet bedöms bl.a. med hänsyn till hur kvalificerat arbetet är och hur lång tid det varit försvarligt att lägga ned på arbetet. Enligt vår bedömning saknar det av förvaltaren beslutade arvodet koppling till förvaltarens arbetsinsatser. Vidare motsvarar arvodet 54% av den avkastning (räntor och utdelningar) för året som enligt stiftelseförordnandet skulle ha varit tillgänglig för utdelningar till främjande av stiftelsens ändamål.

Enligt vår bedömning är förvaltarens arvode för räkenskapsåret 2020 oskäligt högt. Arvodesuttaget har, i den del det inte varit skäligt, skett utan stöd i stiftelselagen eller stiftelseförordnandet och kan föranleda ersättningskyldighet för förvaltaren.

Sundsvall den 28 juni 2021

KPMG AB


Therese Malmgren
Auktoriserad revisor


Conny Edelyd
Förtroendevald revisor

