

**Au § 88**

Dnr KS 0075/2017

**Årsredovisning 2016, Ellyvor och Ove Anderssons Stiftelse**

**Ärendebeskrivning**

Ekonomichef Sara Jonsson har inkommit med årsredovisning 2016 för Ellyvor och Ove Anderssons Stiftelse. Resultatet 2016 uppgår till ett överskott med 61 201,47 kronor.

Ekonomichef Sara Jonsson föredrar ärendet.

**Allmänna utskottets beslut**

Allmänna utskottet hänskjuter ärendet till kommunstyrelsen.

Justerandes sign.



Utdragsbestyrkande





## **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE ÅR 2016**

### **Allmänt om verksamheten**

Stiftelsen har bildats genom att Ellyvor och Ove Andersson testamenterat 1 mkr för att uppmuntra och stödja behövande och sjuka i Ljusnarsbergs kommun.

Kommunstyrelsens sociala utskott beslutar i enlighet med stiftelsens stadgar om utdelning.

Den 18 december 2014 avyttrades andelarna i Evli bank och överfördes till Ljusnarsbergs kommun. Kommunen placerade medlen på ett depåkonto under 2015 och överlät åt annan förvaltare att ge stiftelsen bästa möjliga värdetillväxt på sitt insatta kapital genom att samförvalta stiftelsens tillgångar med andra stiftelser tillgångar.

Årets resultat är en vinst men stiftelsen har en skuld till Ljusnarsbergs kommun. Styrelsen avsåg därför inte dela ut några medel under 2016.

### **Resultat och ställning**

Beträffande stiftelsens redovisade resultat för räkenskapsåret och ställningen 2016-12-31 hänvisas till följande årsredovisning.

Resultaträkning

|  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b><u>Intäkter</u></b>                   |                  |                  |
| Räntor                                   | 24 503,00        | 21 308,49        |
| <b>Summa inkomster</b>                   | <b>24 503,00</b> | <b>21 308,49</b> |
| <b><u>Kostnader</u></b>                  |                  |                  |
| Förvaltningskostnader                    | 10 737,71        | 6 832,00         |
| <b>Summa kostnader</b>                   | <b>10 737,71</b> | <b>6 832,00</b>  |
| <b>Resultat före realisationsvinster</b> | <b>13 765,29</b> | <b>14 476,49</b> |
| Realisationsvinst                        | 47 436,18        |                  |
| Realisationsförlust                      |                  | -15 789,08       |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    | <b>61 201,47</b> | <b>-1 312,59</b> |

**Balansräkning**

| <b><u>TILLGÅNGAR</u></b>           |       | <b><u>2016-12-31</u></b> | <b><u>2015-12-31</u></b> |
|------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Anläggningstillgångar</b>       |       |                          |                          |
| Långfristiga värdepappersinnehav   | Not 1 | 1 091 965,78             | 1 044 529,60             |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b> |       | <b>1 091 965,78</b>      | <b>1 044 529,60</b>      |
| <b>Omsättningstillgångar</b>       |       |                          |                          |
| Upplupna ränteintäkter             |       | 13 263,00                | 21 308,55                |
| Bankmedel                          |       | 28 410,84                |                          |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b> |       | <b>41 673,84</b>         | <b>21 308,55</b>         |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>            |       | <b>1 133 639,62</b>      | <b>1 065 838,15</b>      |

**EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

|   |       |                     |                     |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| <b>Eget kapital</b>                                     | Not 2 |                     |                     |
| Bundet eget kapital                                     |       | 1 040 490,24        | 991 678,06          |
| Fritt eget kapital                                      |       | 21 472,38           | 9 083,09            |
| <b>Summa eget kapital</b>                               |       | <b>1 061 962,62</b> | <b>1 000 761,15</b> |
| <br>  |       |                     |                     |
| <b>Kortfristiga skulder</b>                             | Not 3 | 71 677,00           | 65 077,00           |
| <br>  |       |                     |                     |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL,<br/>AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |       | <b>1 133 639,62</b> | <b>1 065 838,15</b> |

**Ellyvor och Ove Anderssons stiftelse**  
**Org nr 802426-3389**

**Not 1**

**Långfristiga fordringar:**

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Anskaffningsvärde        | 1 096 479,39 |
| Ingående värde           | 1 044 529,60 |
| Tillkommande värdepapper | -            |
| Avgående värdepapper     | -            |
| Värdeförändring          | 47 436,18    |
| Marknadsvärde 2016-12-31 | 1 091 965,78 |

**Summa andra långfristiga fordringar** **1 091 965,78**

**Not 2**

| <b>Eget kapital</b>                  | <b>Bundet eget kapital</b> | <b>Fritt eget kapital (disponibla medel)</b> |
|--------------------------------------|----------------------------|--|
| Belopp vid årets ingång              | 991 678,06                 | 9 083,09                                     |
| Årets redovisade resultat            |                            | 61 201,47                                    |
| Kapitalisering av löpande avkastning | 1 376,00                   | -1 376,00                                    |
| Omföring realisationsvinst           | 47 436,18                  | -47 436,18                                   |
| Beslutande anslag                    | 0,00                       | 0,00   |
| <b>Belopp vid årets utgång</b>       | <b>1 040 490,24</b>        | <b>21 472,38</b>                             |

**Not 3**

**Kortfristiga skulder**

|                      | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Ljusnarsbergs kommun | 71 677,00   | 65 077,00   |

*Denna kortfristiga skuld till Ljusnarsbergs kommun består i ett lån av likvida medel. Anledningen till det är att utbetalningarna gällande Stiftelsen tas ifrån Kommunens plusgirokonto. Detta lån regleras genom att pengar förs över från Stiftelsens bankkonto till kommunen med ojämna mellanrum. Under 2016 skedde ingen reglering.*

## **Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

### **Tillgångar, avsättningar och skulder**

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inte annat anges. Anläggningstillgångar, långfristiga skulder och avsättningar består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas efter mer än tolv månader räknat från balansdagen. Omsättningstillgångar och kortfristiga skulder består i allt väsentligt av belopp som förväntas återvinnas eller betalas inom tolv månader räknat från balansdagen.

### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital, realisationsvinster/förluster samt kapitalisering av löpande avkastning. Fritt eget kapital utgörs av balanserat resultat och årets resultat med avdrag för realisationsvinster/förluster, kapitalisering av löpande avkastning samt beslutade anslag.

Kommunstyrelsen är förvaltare av stiftelsen  
Ledamöter i kommunstyrelsen

## Underskrifter

Kopparberg den                      2017

.....  
Ewa-Leena Johansson

.....  
Ingemar Javinder

.....  
Gert Stark

.....  
Astrid Dahl

.....  
Natalie Peart

.....  
Ulf Hilding

.....  
Jan-Eric Björkman

.....  
Jens Pettersson

.....  
Ronnie Wegerstedt

Revisionsberättelse har avgivits den.....  
.....