



Årsredovisning för stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond

Organisationsnummer: 878500-7256

Räkenskapsåret 1 januari 2021 – 31 december 2021

Styrelsen/förvaltaren för Stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond avger härmed följande årsredovisning.



KÖPINGS KOMMUN

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning vilket innebär att Köpings kommunstyrelse är förvaltare. Förvaltningsnämnden för stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond beslutar om utdelningen och hade ett sammanträde under 2020. Stiftelsen har sitt säte i Köping.

Stiftelsen uppkom genom testamente år 1918. Kommunfullmäktige beslutade 2009-12-14 enligt § 123 att avsättningen till bundet eget kapital ändras till 10 %. Återstående del av avkastningen skall årligen utdelas till kommunen för mera allmänt nyttiga ändamål, främst som bidrag till genomförande av fastställda stadsplaner samt till förbättrande av sanitära förhållanden.

Främjandet av stiftelsens ändamål

2021 utdelades 118 978 kr ut. 2020 delades 205 000 kr ut. 2019 delades 569 992 kr ut. 2018 utdelades 718 600 kr ut. 2017 delades 184 100 kr ut. Under 2016 delades 190 700 kr ut och 2015 var den totala utdelningen 460 600 kr varav 266 700 kr som beslutades på mötet 2014. Utdelningen beslutas på stiftelsens nämndmöte och pengarna går till Köpings kommun som själva bestämmer vad pengarna skall användas till.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser har skett under året.

Flerårsöversikt

Beträffande stiftelsens redovisade resultat för räkenskapsåret och ställning 2021-12-31 hänvisas till följande resultaträkning samt balansräkning och noter till dessa. Stiftelsen har en värdepappersdepå hos Nordea. Marknadsvärdet på den har ökat med 9,9 % under det gångna året.

Kkr	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Huvudintäkter					
Utdelning	245	170	245	276	299
Ränteintäkter	0	0	1	1	34
Årets resultat	231	62	745	510	602
Totalt eget kapital	14 224	14 112	14 256	14 080	14 289
Förmögenhet	16 866	15 445	15 191	14 080	15 015

Huvudintäkterna består av utdelningar och ränteintäkter. Stiftelsens förmögenhet definieras som det marknadsmässiga värdet av de finansiella anläggningstillgångarna, omsättningstillgångarna samt avdrag för skulder.

Disponibla medel

Av avkastningen ska 10 % avsättas till bundet eget kapital. Stiftelsen får inte dela ut realisationsvinsten.

Följande medel finns disponibla:

Disponibla medel	År 2021
Ingående fritt eget kapital	118 978,54
Omföring realisationsresultat	-19 658,00
Avkastning	-24 497,51
Årets resultat	230 693,09
Utdelade anslag	-118 978,00
Disponibla medel – fritt eget kapital	186 538,12

Resultaträkning

Belopp i kr

Stiftelsens intäkter	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Utdelningar	244 765,45	170 279,26
Ränteintäkter	209,64	304,74
Summa stiftelsens intäkter	244 975,09	170 584,00
Stiftelsens kostnader	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Övriga externa kostnader	-33 940,00	-35 007,80
Summa stiftelsens kostnader	-33 940,00	-35 007,80
Förvaltningsresultat	211 035,09	135 576,20
Finansiella poster		
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar	19 658,00	-73 881,44
Resultat från övriga finansiella resultatposter	0,00	0,00
Återföring av nedskrivning av marknadsnoterade aktier	0,00	0,00
Summa finansiella poster	19 658,00	-73 881,44
Resultat efter finansiella poster	230 693,09	61 694,76
Årets resultat	230 693,09	61 694,76

Balansräkning

Belopp i kr

Tillgångar		2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	Not 2	10 585 498,89	10 585 450,89
Summa anläggningstillgångar		10 585 498,89	10 585 450,89
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Andra kortfristiga fordringar		0,00	0,00
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	Not 3	3 644 844,51	3 533 177,42
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>3 644 844,51</i>	<i>3 533 177,42</i>
Summa omsättningstillgångar		3 644 844,51	3 533 177,42
Summa tillgångar		14 230 343,40	14 118 628,31

Eget kapital och skulder		2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital	Not 4		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		13 993 524,77	14 050 347,81
Förändringar av bundet eget kapital		44 155,51	-56 823,04
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		14 037 680,28	13 993 524,77
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		118 978,54	205 460,74
Omfört bundet eget kapital		-44 155,51	56 823,04
Lämnade och återförda bidrag		-118 978,00	-205 000,00
Årets resultat		230 693,09	61 694,76
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		186 538,12	118 978,54
Summa eget kapital		14 224 218,40	14 112 503,31
Kortfristiga skulder			
Beviljade ej utbetalda bidrag		0,00	0,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 5	6 125,00	6 125,00
Summa kortfristiga skulder		6 125,00	6 125,00
Summa eget kapital och skulder		14 230 343,40	14 118 628,31

Noter

Not 1

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BNFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

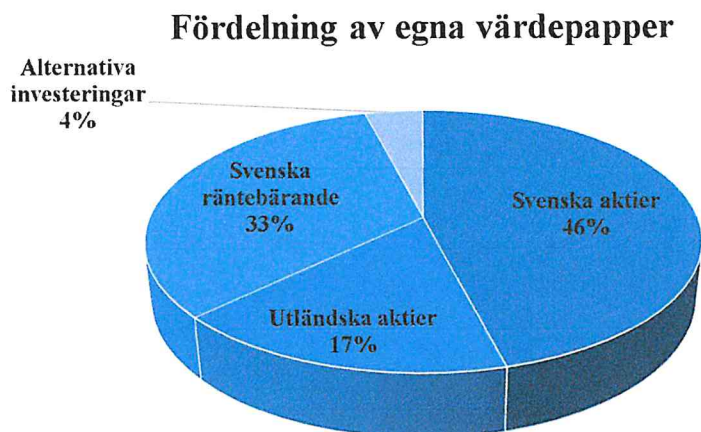
Värdering av värdepapper

Värdepapper som är anskaffade före 1996, redovisas till nominellt värde. Värdepapper inköpta efter 1996 värderas till anskaffningsvärdet

Not 2 Andra långfristiga värdepapper

Aktier	Antal 2021	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020	Marknads- Värde 2021-12-31	Marknads- Värde 2020-12-31
Nordea Bostadsobligations-fond utd	22 009,2283	2 117 275,00	2 117 275,00	1 971 674,71	2 013 098,28
Instutionella Aktifonden Stabil utd	11 547,8658	1 899 796,00	1 899 796,00	2 411 455,36	1 853 684,20
Nordea European Small and Mid Cap Equity Fund	36,6273	147 845,00	147 845,00	354 311,26	280 093,72
Nordea Multi-Asset Fund	4 757,7855	550 000,00	550 000,00	711 051,04	646 012,12
Autoliv Inc SDB	740,0000	454 685,72	454 685,72	695 600,00	566 100,00
Boliden	650,0000	120 577,00	120 577,00	227 500,00	189 410,00
Electrolux Professional B	5 800,0000	198 806,00	198 806,00	363 950,00	270 164,00
Elekta B	2 000,0000	245 986,00	245 986,00	229 100,00	220 900,00
Embracer Group B2	0,0000	0,00	399 980,00		953 510,00
Embracer Group B	9 700,0000	400 028,00		936 147,00	
Ericsson B	2 800,0000	228 154,00	228 154,00	279 412,00	273 392,00
Essity B	1 200,0000	253 950,67	253 950,67	354 480,00	317 400,00
HENNES & MAURITZ B	2 650,0000	424 740,00	424 740,00	471 912,00	455 800,00
Kinnevik B	1 400,0000	297 269,00	297 269,00	451 850,00	581 700,00
Lindab International	1 200,0000	195 705,00	195 705,00	385 680,00	204 480,00
Millicom Intl Cell. S.A SDB	1 103,0000	427 625,50	427 625,50	283 801,90	357 151,40
MTG B	1 200,0000	152 264,00	152 264,00	110 880,00	176 040,00
Sandvik	2 050,0000	324 914,00	324 914,00	517 830,00	412 665,00
Securitas B	2 900,0000	421 193,00	421 193,00	361 485,00	384 975,00
Skanska B	1 000,0000	238 714,00	238 714,00	234 200,00	209 700,00
SKF B	2 000,0000	396 987,00	396 987,00	429 000,00	426 800,00
SSAB B	9 000,0000	210 961,00	210 961,00	410 490,00	235 620,00
SWEDBANK A	2 600,0000	378 369,00	378 369,00	473 460,00	374 712,00
Swedish Orphan Biovitrum	1 000,0000	171 613,00	171 613,00	185 100,00	166 100,00
Volvo B	1 800,0000	328 041,00	328 041,00	377 370,00	348 840,00
Zalando	274,0000			199 570,59	
Summa		10 585 498,89	10 585 450,89	13 227 740,27	11 918 347,72

Ingående bokfört värde	10 585 450,89
Inköp under året	0,00
Split Embrace	48,00
Utgående bokfört värde	10 585 498,89



Cirkeldiagrammet visar fördelningen av stiftelsens egna värdepapper baserat på marknadsvärdet per 2021-12-31. Det totala marknadsvärdet är 13 227 740 kr.

Nordea tar löpande under året ut en förvaltningsavgift för fonddelen. Den avgiften dras direkt från fonden och ingen faktura eller specifikation går ut till kunden. På årsuppgiften finns förvaltningsavgiften med som en information. Under 2021 har förvaltningsavgiften för fonderna varit totalt 48 276 kr.

Förvaltningsavgiften för aktiedelen är det courtage Nordea tar ut vid köp och försäljningar av aktier.

Not 3

Kassa och bank	2021-12-31	2020-12-31
Bankkonto SEB (alla stiftelser)	152 856,23	304 614,59
Plusgiro 685467-3	6 209,37	7 159,37
Likvida medel depå Nordea	3 485 778,91	3 221 403,46
Summa	3 644 844,51	3 533 177,42

Not 4

Eget kapital	Stiftelse- kapital 1917-11-22	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital (Disponibla medel)	Totalt
<i>Belopp vid årets ingång</i>	87 355,85	13 906 168,92	118 978,54	14 112 503,31
Årets resultat		0	230 693,09	230 693,09
Omföring av realisationsvinster/-förluster till bundet eget kapital		19 658,00	-19 658,00	0,00
Kapitalisering av löpande avkastning		24 497,51	-24 497,51	0,00
Utbetalda bidrag			-118 978,00	-118 978,00
Belopp vid årets utgång	87 355,85	13 950 324,43	186 538,12	14 224 218,40

Statistik över utdelning

År	Bidrag att dela ut *	Utdelat bidrag	Bidrag kvar	Utdelning i % 5 år tillbaka
2017	184 100,00	184 100,00	0,00	100,00%
2018	718 600,00	718 600,00	0,00	100,00%
2019	569 992,00	569 992,00	0,00	100,00%
2020	205 460,00	205 000,00	460,00	99,98%
2021	119 438,00	118 978,00	460,00	99,97%

* inklusive kvarvarande bidrag från föregående år

Not 5

Upplupna kostnader och förutbetalda

intäkter	2021-12-31	2020-12-31
Avgifter till länsstyrelsen	825,00	825,00
Revision	5 300,00	5 300,00
Summa	6 125,00	6 125,00

Underskrifter

Kommunstyrelsen är förvaltare av stiftelsen

Ledamöter i kommunstyrelsen

Köping den _____ 2022

Revisionsberättelse har lämnats den 2022

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond, org. nr 878500-7256

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond för år 2021.

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 2021 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 revisionsred i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Lekmannarevisorernas ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsred 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.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den uttrycker, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att 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 utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred 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 revisionsred 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 styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 styrelsen 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.

Lekmannarevisorernas ansvar

Jag har utfört en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsred 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

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond år 2021.

Enligt vår uppfattning har någon styrelseledamot 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 revisionssed 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.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen 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 bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse som kan föranleda ersättningsskyldighet 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 ersättningsskyldighet 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 räkenskaper. 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.

Köping den

KPMG AB

Denice Nyström
Auktoriserad revisor

Hans Andersson
Lekmannarevisor

ANALYSMODELLEN INFÖR REVISIONSBERÄTTELSENS AVGIVANDE

Stiftelsen E. F. Hultgrens testamentsfond 2021
Eventuella väsentliga oberoende och etikfrågeställningar/problem och deras hantering
ANALYSMODELLEN – Ansvarig revisors prövning enligt analysmodellen innan avgivande av revisionsberättelse
Samtliga uppdrag som genomförts för klienten har beaktas vid nedanstående bedömning <input checked="" type="checkbox"/> Underlag som visar genomförda uppdrag biläggs (t ex från Kundsök) obs, inte bara egna uppdrag Ref
Ansvarig revisors bedömning mot bakgrund av samtliga uppdrag under revisionsuppdragets genomförande Nya omständigheter som föranleder ny prövning har inte framkommit <input checked="" type="checkbox"/> Nya omständigheter har framkommit varvid ny prövning genomförts (ny Analysmodell ifylls) <input type="checkbox"/> Ref
Slutsats Inget hinder rörande oberoendet har framkommit inför avgivande av revisionsberättelse <input checked="" type="checkbox"/> Hot mot oberoendet har identifierats, kontakta stab Legal Support <input type="checkbox"/> Ref
Ansvarig revisor Underskrift Denice Nyström 2022- Anställningsnummer 8760