



# Årsredovisning för stiftelsen Familjen G A Roséns Minne

Organisationsnummer: 878500-7173

Räkenskapsåret 1 januari 2021 – 31 december 2021

Styrelsen/förvaltaren för Stiftelsen Familjen G A Roséns Minne avger härmed följande årsredovisning.



KÖPINGS KOMMUN

## Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Underskrifter	12

## Förvaltningsberättelse

### Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning vilket innebär att Köpings kommunstyrelse är förvaltare. Köpings kommunfullmäktige beslutar om utdelningarna. Stiftelsen har sitt säte i Köping.

Stiftelsens grundades år 1913 genom att G A Rosén överlämnar ett kontant belopp på 40 000 kronor till Köpings stads Drätselkammare.

Stiftelsens avkastning får användas till ändamål såsom stadens bästa t ex för Köpings stads förskönande/förbättrande 50 %, för välgörande ändamål 50 % (varav kommunen kan disponera 17 % för staden nyttiga ändamål).

### Främjandet av stiftelsens ändamål

Ingen utdelning 2021, 2020, 2019, 2018. 2017 delades 2 680 000 kr ut. Ingen utdelning under 2016 men 2015 delades 1 000 000 kr ut från tidigare beslutade anslag som gällde ombyggnad av Stora torget. 2014 var det ingen utdelning och 2013 beslutades i kommunfullmäktige (§ 191) om en utdelning på 3 000 000 kr.

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsen har under året köpt värdepapper på inrådan av den diskretionära förvaltare, som är SEB.

### Flerårsöverskit

Beträffande stiftelsens redovisade resultat för räkenskapsåret och ställning 2021-12-31 hänvisas till följande resultaträkning samt balansräkning och noter till dessa. SEB kapitalförvaltning i Stockholm förvaltar stiftelsens värdepapper.

Marknadsvärdet på dessa värdepapper har ökat med 18,5 % 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
<b>Huvudintäkter</b>					
Utdelning	1 490	859	1 068	728	700
Ränteintäkter	0	0	0	198	251
<b>Årets resultat</b>	1 739	3 296	973	2 841	537
<b>Totalt eget kapital</b>	45 494	43 755	40 459	39 486	36 645
<b>Förmögenhet</b>	86 258	71 588	67 348	56 062	57 133

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

## Disponibla medel

Stiftelsen får inte dela ut realisationsvinster. Följande medel finns disponibla:

Disponibla medel	År 2021
Ingående fritt eget kapital	11 930 912,16
Avsättning till bundet, realisationsvinster/förluster	-353 768,71
Utdelade anslag	0,00
Årets resultat	1 738 841,09
<b>Disponibla medel – fritt eget kapital</b>	<b>13 315 984,54</b>

## Resultaträkning

Belopp i kr

Stiftelsens intäkter	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Utdelningar	1 490 278,57	859 411,37
Ränteintäkter	315,56	315,32
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>1 490 594,13</b>	<b>859 726,69</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>	<b>2020-01-01 -2020-12-31</b>
Övriga externa kostnader	-33 790,75	-34 325,89
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-33 790,75</b>	<b>-34 325,89</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>1 456 803,38</b>	<b>825 400,80</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar	353 768,71	2 532 718,19
Resultat från övriga finansiella resultatposter	-71 731,00	-62 035,00
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>282 037,71</b>	<b>2 470 683,19</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>1 738 841,09</b>	<b>3 296 083,99</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1 738 841,09</b>	<b>3 296 083,99</b>

## Balansräkning

Belopp i kr

Tillgångar		2021-12-31	2020-12-31
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	Not 2	38 747 090,61	39 244 840,61
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>38 747 090,61</b>	<b>39 244 840,61</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		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	9 353 045,94	7 116 354,85
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>9 353 045,94</i>	<i>7 116 354,85</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>9 353 045,94</b>	<b>7 116 354,85</b>
<hr/>			
<b>Summa tillgångar</b>		<b>48 100 136,55</b>	<b>46 361 195,46</b>

Eget kapital och skulder		2021-12-31	2020-12-31
<b>Eget kapital</b>	Not 4		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		31 824 158,30	29 291 440,11
Förändringar av bundet eget kapital		353 768,71	2 532 718,19
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>32 177 927,01</i>	<i>31 824 158,30</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		11 930 912,16	11 167 546,36
Överfört till och från bundet eget kapital		-353 768,71	-2 532 718,19
Lämnade och återförda bidrag		0,00	0,00
Årets resultat		1 738 841,09	3 296 083,99
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>13 315 984,54</i>	<i>11 930 912,16</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>45 493 911,55</b>	<b>43 755 070,46</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Beviljade ej utbetalda bidrag	Not 5	2 600 000,00	2 600 000,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	Not 6	6 225,00	6 125,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 606 225,00</b>	<b>2 606 125,00</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>48 100 136,55</b>	<b>46 361 195,46</b>

## Noter

### Not 1

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

#### Värdering av värdepapper

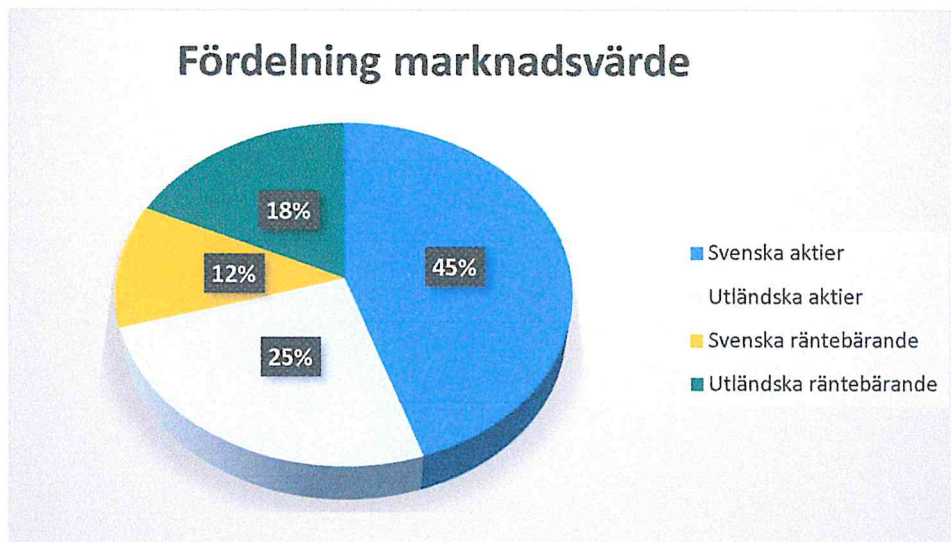
Värdepapper som är anskaffade före 1996, redovisas till nominellt värde. Värdepapper inköpta efter 1996 värderas till anskaffningsvärdet

### Not 2 Andra långfristiga värdepapper

	Antal 2021	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020	Marknads värde 2021-12-31	Marknads värde 2020-12-31
ABB LTD	2 600	38 179,53	38 179,53	898 040,00	595 400,00
Alfa Laval AB	3 500	345 422,70	345 422,70	1 275 400,00	792 050,00
Atlas Copco AB serie A	3 200	118 885,91	118 885,91	2 002 560,00	1 347 520,00
Autoliv Inc	800	357 770,18	357 770,18	752 000,00	612 000,00
Electrolux AB, serie B	3 100	7 418,39	7 418,39	680 450,00	593 185,00
Epiroc AB, serie A	3 200	39 628,64	39 628,64	733 440,00	478 880,00
Ericsson, LME AB, serie B	8 000	82 400,00	82 400,00	798 320,00	781 120,00
Hexagon AB, serie B	7 000	95 158,01	95 158,01	1 005 550,00	749 800,00
Sandvik AB	4 600	181 536,00	181 536,00	1 161 960,00	925 980,00
SKF AB serie B	2 900	153 439,00	153 439,00	622 050,00	618 860,00
Volvo AB, serie B	5 700	5 016,00	5 016,00	1 195 005,00	1 104 660,00
SCA Svenska Cellulosa AB, se B	7 800	369 536,11	369 536,11	1 253 850,00	1 117 740,00
Hennes & Mauritz AB	4 800	657 908,80	657 908,80	854 784,00	825 600,00
ICA Gruppen AB	0	0,00	497 750,00		657 440,00
Tele 2 AB Serie B	9 275	698 958,50	698 958,50	1 197 402,00	1 007 265,00
Hufvudstaden AB Serie A	7 600	310 840,00	310 840,00	1 027 520,00	1 035 120,00
Skanska AB serie B	5 200	696 814,00	696 814,00	1 217 840,00	1 090 440,00
Industrivärden AB serie A	115			33 166,00	
Industrivärden AB serie C	4 500	303 987,00	303 987,00	1 278 450,00	1 194 750,00
Investor AB serie B	14 000	1 094 319,00	1 094 319,00	3 188 500,00	2 097 200,00
Handelsbanken AB Serie A	7 500	150 184,29	150 184,29	733 950,00	619 500,00
Nordea Bank ABP	5 400	334 711,11	334 711,11	596 700,00	362 988,00
SEB AB, serie A	8 000	283 420,98	283 420,98	1 006 800,00	676 000,00
Swedbank AB Serie A	4 600	471 773,29	471 773,29	837 660,00	662 952,00
Essity AB serie B	5 400	416 586,40	416 586,40	1 595 160,00	1 428 300,00
SEB Sverigefond Småbolag	86 383,9994	1 083 596,37	1 083 596,37	11 994 858,00	8 833 688,00
Jo Hambro Global	220 320,7130	3 808 603,78	3 808 603,78	11 096 999,00	8 124 937,00
SEB Stiftelsefond Utland	588 092,7543	3 800 000,00	3 800 000,00	6 914 971,00	5 211 795,00
SEB Dynamisk Räntefond HNW	96 610,6605	9 500 000,00	9 500 000,00	9 219 941,00	9 304 765,00
SEB FRN Fond Hållbar	11 497,8991	11 500 000,00	11 500 000,00	11 581 279,00	11 576 424,00
SEB Asset Selection	15 756,7414	1 840 996,62	1 840 996,62	2 756 121,00	2 650 945,00
<b>Summa</b>		<b>38 747 090,61</b>	<b>39 244 840,61</b>	<b>79 510 726,00</b>	<b>67 077 304,00</b>

<b>Ingående bokfört värde</b>	<b>39 244 840,61</b>
Inköp under året	0,00
Försäljning under året	-497 750,00
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>38 747 090,61</b>





Cirkeldiagrammet visar fördelningen av stiftelsens egna värdepapper baserat på marknadsvärdet per 2021-12-31. Det totala marknadsvärdet är 79 510 726 kr.

#### Not 3

Kassa och bank	2021-12-31	2020-12-31
Bankkonto SEB (alla stiftelser)	426 147,97	458 524,41
Skandinaviska Enskilda Banken	8 926 897,97	6 657 830,44
<b>Summa</b>	<b>9 353 045,94</b>	<b>7 116 354,85</b>

## Not 4

<b>Eget kapital</b>	<b>Bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital (Disponibla medel)</b>	<b>Totalt</b>
<i>Belopp vid årets ingång</i>	31 824 158,30	11 930 912,16	43 755 070,46
Årets resultat	0	1 738 841,09	1 738 841,09
Omföring av realisationsvinster/-förluster till bundet eget kapital	353 768,71	-353 768,71	0,00
Beslutade anslag	0	0	0
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>32 177 927,01</b>	<b>13 315 984,54</b>	<b>45 493 911,55</b>

## Statistik över utdelning

<b>År</b>	<b>Bidrag att dela ut *</b>	<b>Utdelat bidrag</b>	<b>Bidrag kvar</b>	<b>Utdelning i % 5 år tillbaka</b>
2017	11 146 500,00	2 700 000,00	8 446 500,00	40,29%
2018	9 350 715,00	0,00	9 350 715,00	22,41%
2019	10 194 173,64	0,00	10 194 173,64	26,52%
2020	11 167 546,36	0,00	11 167 546,36	19,35%
2021	11 930 912,16	0,00	11 930 912,16	18,34%

\* inklusive kvarvarande bidrag från föregående år

## Not 5

<b>Beviljade ej utbetalda anslag</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
KF§128, 071217, Norsa, grönt stråk	300 000,00	300 000,00
KF§125, 131216, Scen Gammelgården	500 000,00	500 000,00
KF§125, 131216, Skyltning parker/torg	500 000,00	500 000,00
KF§30, 170327, Uppställningsplats för husbilar	1 300 000,00	1 300 000,00
<b>Summa</b>	<b>2 600 000,00</b>	<b>2 600 000,00</b>

## Not 6

<b>Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
Avgifter till länsstyrelsen	825,00	825,00
Revision	5 400,00	5 300,00
<b>Summa</b>	<b>6 225,00</b>	<b>6 125,00</b>

## Underskrifter

Kommunstyrelsen är förvaltare av stiftelsen

Ledamöter i kommunstyrelsen

**Köping den \_\_\_\_\_ 2022**

---

---

---

---

---

**Revisionsberättelse har lämnats den ..... 2022**

---

---

# Revisionsberättelse

Till styrelsen i stiftelsen Familjen G A Roséns Minne, org. nr 878500-7173

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för stiftelsen Familjen G A Roséns Minne 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 revisionsord i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Lekmannarevisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionsord 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 upplyser, 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 att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsord 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 revisionsord 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.

### Lekmannarevisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsord 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 Familjen G A Roséns Minne 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 revisionsssed 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.

---

### 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Köping den

KPMG AB

Denice Nyström  
Auktoriserad revisor

Hans Andersson  
Lekmannarevisor

**ANALYSMODELLEN INFÖR REVISIONSBERÄTTELSENS AVGIVANDE**

stiftelsen Familjen G A Roséns Minne 2021
<b>Eventuella väsentliga oberoende och etikfrågeställningar/problem och deras hantering</b>
<b>ANALYSMODELLEN – Ansvarig revisors prövning enligt analysmodellen innan avgivande av revisionsberättelse</b>
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
<b>Ansvarig revisors bedömning mot bakgrund av samtliga uppdrag under revisionsuppdragets genomförande</b> 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
<b>Slutsats</b> 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
<b>Ansvarig revisor</b>  Underskrift  Denice Nyström 2022-  Anställningsnummer 8760