

Årsredovisning
för
Stiftelsen Axel Adlerberts Minnesfond

855100-6839

Räkenskapsåret

2018

Styrelsen för Stiftelsen Axel Adlerberts Minnesfond får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Avkastningen skall disponeras i enlighet med givarens intentioner med gåvorna, nämligen att i Västra Kretsen av Svenska Civilekonomföreningen värna om civilekonomernas grundutbildning, vidareutbildning samt möjligheter till erfarenhetsutbyte och kamratlig samvaro. Västra Kretsen ingår idag i Handelshögskolans i Göteborg Alumniförening (HHGA).

Stiftelsen har sitt säte i Göteborg.

Främjande av ändamålet

Stiftelsens ändamål har främjats genom att stiftelsen under året har lämnat bidrag till HHGA, vars verksamhet i sin helhet sammanfaller med stiftelsens ändamål.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2018 har 1 200 000 kr betalats ut till HHGA.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2015
Huvudintäkter	141	167	130	223
Resultat efter finansiella poster	-121	2 382	183	890
Soliditet (%)	97,5	96,2	98,9	97,5
Balansomslutning	9 150	10 728	9 232	9 744
Eget kapital	8 428	9 691	8 926	7 201

För definitioner av nyckeltal, se Not 1 Redovisningsprinciper.

Resultatet har minskat på grund av nedskrivning av värdepapper.

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

Resultaträkning	Not	2018-01-01	2017-01-01
	1	-2018-12-31	-2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		140 877	167 198
Summa stiftelsens intäkter		140 877	167 198
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-147 639	-87 776
Räntekostnader		-845	-684
Summa stiftelsens kostnader		-148 484	-88 460
Förvaltningsresultat		-7 607	78 738
Finansiella poster			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2	309 130	2 303 409
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-423 009	0
Summa finansiella poster		-113 879	2 303 409
Resultat efter finansiella poster		-121 486	2 382 147
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		182 400	-546 600
Summa bokslutsdispositioner		182 400	-546 600
Resultat före skatt		60 914	1 835 547
Skatter			
Skatt på årets resultat		-124 197	-420 903
Årets resultat		-63 283	1 414 644

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	3	8 980 377	9 764 274
Summa finansiella anläggningstillgångar		8 980 377	9 764 274
Summa anläggningstillgångar		8 980 377	9 764 274
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		153 441	1 131
Summa kortfristiga fordringar		153 441	1 131
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		16 215	962 457
Summa kassa och bank		16 215	962 457
Summa omsättningstillgångar		169 656	963 588
SUMMA TILLGÅNGAR		9 150 033	10 727 862

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
	1		
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	4		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		410 000	410 000
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		410 000	410 000
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		9 281 033	8 516 389
Lämnade bidrag		-1 200 000	-650 000
Årets resultat		-63 283	1 414 644
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		8 017 750	9 281 033
Summa eget kapital		8 427 750	9 691 033
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		630 000	812 400
Summa obeskattade reserver		630 000	812 400
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		53 183	185 329
Upplupna kostnader		39 100	39 100
Summa kortfristiga skulder		92 283	224 429
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		9 150 033	10 727 862

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Finansiella instrument och värdepappersinnehav

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning. Stiftelsen har som princip att redovisa sina placeringar i aktier och andelar enligt FAR SRS RedR1, innebärande att hela aktieinnehavet ses som en portfölj. Detta innebär att innan nedskrivning av portföljen sker kvittas orealiserade vinster och förluster mot varandra och nettot av portföljens orealiserade förluster kostnadsförs. Vid netto orealiserade vinster tas portföljen upp till anskaffningsvärde.

Eget kapital

Eget kapital delas upp i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital samt ackumulerad kapitalisering) och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Nyckeltalsdefinitioner

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader men före bokslutsdispositioner och skatter.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Balansomslutning

Företagets samlade tillgångar.

Eget kapital

Företagets nettotillgångar, dvs skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Not 2 Resultat från finansiella anläggningstillgångar

	2018	2017
Resultat vid försäljning av värdepapper	309 130	2 303 409
	309 130	2 303 409

Not 3 Långfristiga värdepappersinnehav

Avser noterade värdepapper.

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	9 764 274	9 008 630
Inköp	6 947 628	7 169 761
Försäljningar/utrangeringar	-7 308 516	-6 414 117
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	9 403 386	9 764 274
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-423 009	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-423 009	0
Utgående redovisat värde	8 980 377	9 764 274

Av årets nedskrivningar avser 423 009 kr nedskrivningar till det värde som tillgången har på balansdagen även om det inte kan antas att värdenedgången är bestående.

Marknadsvärde uppgår till 8 980 377 kr

Not 4 Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	410 000	9 281 033	9 691 033
Bidrag till HHGA		-1 200 000	-1 200 000
Årets resultat		-63 283	-63 283
Belopp vid räkenskapsårets slut	410 000	8 017 750	8 427 750

Göteborg 2019-

Joakim Hökegård
Ordförande

Ulf Careland

Emil Andersson

Helena Ribbefors

Anne-Cathrine Thore Olsson

Lovisa Mankert

Ingela Palmgren

Ann-Sofie Gullbring

David Filipsson

Robert Börjes

Henrik Jonsson

August Schelin

Hélène Germundsdotter Öqvist

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-

Ernst & Young AB

Robert Håkansson
Auktoriserad revisor

Victor Cukierman
Auktoriserad revisor