

Årsredovisning

för

Stiftelsen Västra Kretsens Resestipendiefond

857201-9068

Räkenskapsåret

2018

Styrelsen för Stiftelsen Västra Kretsens Resestipendiefond får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har till ändamål att genom stipendier ekonomiskt underlätta studieresor för medlemmar i Svenska Ekonomiföreningen i Västra Kretsen. Stipendierna skall utdelas till företrädesvis yngre medlemmar som är väl meriterade och kunna anses vara i behov av bidrag till resan. Kretsens medlemmar kan besluta att stipendiemedlen helt eller delvis skall avsättas till stipendier åt medlemmar som kommer att delta i en av styrelsen föreslagen och för kretsens medlemmar ordnad gemensam studieresa utomlands. Avkastningen får också sedan minst tio procent av avkastningen lagts till kapitalet, användas till kretsens studie- och utbildningsverksamhet i den mån den inte kan användas till resestipendier.

Västra Kretsen ingår i Handelshögskolans i Göteborg Alumniförening (HHGA).

Stiftelsen har sitt säte i Göteborg.

Främjande av ändamålet

Stiftelsens ändamål främjas genom att stiftelsen lämnar bidrag till HHGA, vars verksamhet i sin helhet sammanfaller med stiftelsens ändamål.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga bidrag har beviljats eller delats ut under 2018, då det inte har funnits utdelningsbara medel.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2015
Huvudintäkter	145	133	354	331
Resultat efter finansiella poster	-264	1 498	282	685
Soliditet (%)	99,1	98,8	97,9	95,0
Balansomslutning	14 326	14 705	13 848	14 052
Eget kapital	13 873	14 047	13 341	13 090

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		145 534	132 735
Summa stiftelsens intäkter		145 534	132 735
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-209 121	-134 915
Räntekostnader		-136	-407
Summa stiftelsens kostnader		-209 256	-135 322
Förvaltningsresultat		-63 722	-2 587
Finansiella poster			
Resultat från finansiella anläggningstillgångar	2	261 468	1 500 296
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		-461 553	0
Summa finansiella poster		-200 085	1 500 296
Resultat efter finansiella poster		-263 807	1 497 709
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfonder		204 950	-338 650
Summa bokslutsdispositioner		204 950	-338 650
Resultat före skatt		-58 857	1 159 059
Skatter			
Skatt på årets resultat		-115 588	-276 392
Årets resultat		-174 444	882 667

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	3	13 495 408	13 969 384
Summa finansiella anläggningstillgångar		13 495 408	13 969 384
Summa anläggningstillgångar		13 495 408	13 969 384
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		363 810	203 503
Summa kortfristiga fordringar		363 810	203 503
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		466 539	532 264
Summa kassa och bank		466 539	532 264
Summa omsättningstillgångar		830 349	735 767
SUMMA TILLGÅNGAR		14 325 757	14 705 151

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		14 012 243	13 126 989
Förändringar av bundet eget kapital		-200 085	885 254
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		13 812 158	14 012 243
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		34 958	214 366
Överfört till bundet eget kapital		200 085	-885 254
Lämnade bidrag		0	-176 821
Årets resultat		-174 444	882 667
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		60 599	34 958
Summa eget kapital		13 872 757	14 047 201
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder		410 000	614 950
Summa obeskattade reserver		410 000	614 950
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader		43 000	43 000
Summa kortfristiga skulder		43 000	43 000
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		14 325 757	14 705 151

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 realiserade vinster och förluster mot varandra och nettot av portföljens realiserade förluster kostnadsförs. Vid netto realiserade 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.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning omförs till bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras, vilket är 10% av avkastningen. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

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 övriga finansiella anläggningstillgångar

	2018	2017
Resultat vid försäljning av värdepapper	261 468	1 500 296
	261 468	1 500 296

Not 3 Långfristiga värdepappersinnehav

Posten avser noterade värdepapper.

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	13 969 384	12 969 605
Inköp	7 764 497	19 651 140
Försäljningar/utrangeringar	-7 776 920	-18 651 361
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 956 961	13 969 384
Ingående nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar	-461 553	0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-461 553	0
Utgående redovisat värde	13 495 408	13 969 384

Marknadsvärde uppgår till 13 495 408 kr.

Not 4 Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	14 012 243	34 958	14 047 201
Realisationsresultat	261 468	-261 468	0
Nedskrivning/värdereglering	-461 553	461 553	0
Kapitalisering 10%	0	0	0
Beviljade bidrag	0	0	0
Omfört till/från bundet eget kapital			
Årets resultat		-174 444	-174 444
Belopp vid räkenskapsårets slut	13 812 158	60 599	13 872 757

Göteborg 2019-

Joakim Hökegård
Ordförande

Helena Ribbefors

Emil Andersson

Ingela Palmgren

Henrik Jonsson

August Schelin

Hélene Germundsdotter Öqvist

Ann-Sofie Gullbring

David Filipsson

Robert Börjes

Anne-Cathrine Thore Olsson

Ulf Careland

Lovisa Mankert

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-

Ernst & Young AB

Robert Håkansson
Auktoriserad revisor

Victor Cukierman
Auktoriserad revisor