

Årsredovisning för stiftelsen Ida och John Engströms minnesfond

Organisationsnummer: 878500-7181

Räkenskapsåret 1 januari 2021 – 31 december 2021

Styrelsen/förvaltaren för Stiftelsen Ida och John Engströms minnesfond 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 och stiftelsen har sitt säte i Köping.

Stiftelsen uppkom genom testamente 1982. Avkastningen ska användas för understödjande av verksamheten i Köpings museum eller gammelgården eller idrotts- och fritidsändamål eller till annat angeläget ändamål som inte hade kunnat tillgodoses genom anslag av skattemedel. Hälften av utdelningen disponeras av kyrkorådet.

Främjandet av stiftelsens ändamål

År 2021 delades det ut 111 000 kr till kyrkan samt 379 000 kr till Kultur & Fritid. År 2020 utdelades 379 000 kr till kyrkan. År 2019 utdelades inga medel. 2018 delades 453 600 kr ut, enligt stiftelsens ändamål delas pengarna mellan kyrkan och Kultur & Fritid. Under 2017 delades 412 800 kr, 2016 delades det ut 4 877 300 kr. 2015 delades totalt 638 270 kr ut. Utdelning fördelas inom Kultur & Fritid till bland annat barn- och ungdomsenheten, biblioteket och museet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Inga väsentliga händelser under året.

Flerårsöversikt

Beträffande stiftelsens redovisade resultat för räkenskapsåret och ställning 2021-12-31 hänvisas till nedanstående resultaträkning samt balansräkning och noter till dessa. Stiftelsen har en värdepappersdepå hos Nordea. Marknadsvärdet på den har ökat med 8,1 % 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	471	379	416	414	465
Ränteintäkter	0	0	0	0	18
Årets resultat	493	326	1 184	787	965
Totalt eget kapital	23 099	23 096	23 148	21 965	21 631
Förmögenhet	26 971	25 074	24 210	21 965	22 755

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	602 270,42
Till bundet kapital, realisationsvinst/förlust	-54 932,00
Årets resultat	493 062,27
Utdelade anslag	-490 000,00
Disponibla medel – fritt eget kapital	550 400,69

Resultaträkning

Belopp i kr

Stiftelsens intäkter	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Utdelningar	470 958,95	255 593,87
Ränteintäkter	348,32	348,15
Summa intäkter	471 307,27	255 942,02
Stiftelsens kostnader	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Övriga externa kostnader	-33 177,00	-32 801,80
Summa stiftelsens kostnader	-33 177,00	-32 801,80
Förvaltningsresultat	438 130,27	223 140,22
Finansiella poster		
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar	54 932,00	103 306,42
Resultat från övriga finansiella resultatposter	0,00	0,00
Återföring av nedskrivning av marknadsnoterade poster	0,00	0,00
Summa finansiella poster	54 932,00	103 306,42
Resultat efter finansiella poster	493 062,27	326 446,64
Årets resultat	493 062,27	326 446,64

Balansräkning

Belopp i kr

Tillgångar		2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	Not 2	19 562 565,84	19 562 632,84
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>19 562 565,84</i>	<i>19 562 632,84</i>
Summa anläggningstillgångar		19 562 565,84	19 562 632,84
Omsättningstillgångar			
<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	3 558 313,26	3 539 433,10
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>3 558 313,26</i>	<i>3 539 433,10</i>
Summa omsättningstillgångar		3 558 313,26	3 539 433,10
<hr/>			
Summa tillgångar		23 120 879,10	23 102 065,94

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		22 493 670,52	22 390 364,10
Förändringar av bundet eget kapital		54 932,00	103 306,42
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		22 548 602,52	22 493 670,52
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		602 270,42	758 130,20
Överfört till och från bundet eget kapital		-54 932,00	-103 306,42
Lämnade och återförda bidrag		-490 000,00	-379 000,00
Årets resultat		493 062,27	326 446,64
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		550 400,69	602 270,42
Summa eget kapital		23 099 003,21	23 095 940,94
Kortfristiga skulder	Not 5		
Övriga kortfristiga skulder		15 750,89	0,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 125,00	6 125,00
Summa kortfristiga skulder		21 875,89	6 125,00
Summa eget kapital och skulder		23 120 879,10	23 102 065,94

Noter

Not 1

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

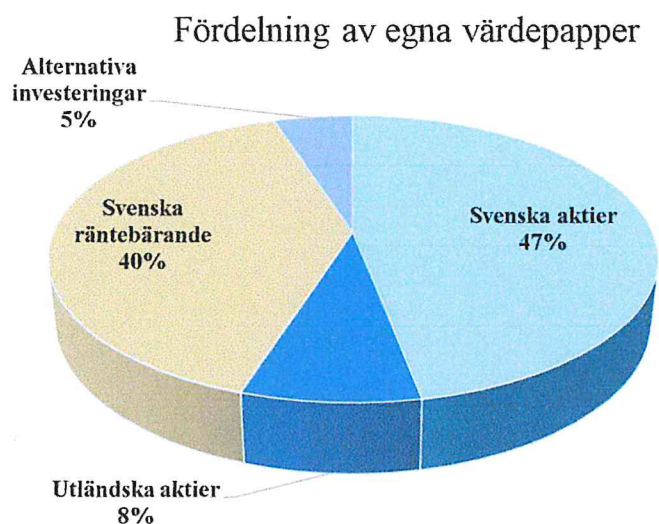
Värdering av värdepapper

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 Bostads-obligationsfond utd	65 689,5628	6 243 070,54	6 243 070,54	5 884 733,79	6 008 368,12
Institutionella Aktiefonden Stabil utd	9 355,1551	1 539 062,00	1 539 062,00	1 953 567,81	1 292 024,22
Nordea Multi-Asset Fund	9 515,5709	1 100 000,00	1 100 000,00	1 422 102,07	1 501 706,34
Autoliv SDB	1 100,0000	660 877,00	660 877,00	1 034 000,00	841 500,00
Boliden	1 500,0000	278 231,00	278 231,00	525 000,00	437 100,00
Electrolux Professional B	9 000,0000	309 299,00	309 299,00	564 750,00	419 220,00
Elektro B	3 550,0000	440 148,00	440 148,00	406 652,50	392 097,50
Embracer Group B	13 600,0000	558 824,00	558 891,00	1 312 536,00	1 336 880,00
Ericsson B	6 500,0000	529 161,00	529 161,00	648 635,00	634 660,00
Essity B	2 000,0000	418 991,59	418 991,59	590 800,00	529 000,00
HENNES & MAURITZ B	4 800,0000	768 378,00	768 378,00	854 784,00	825 600,00
Kinnevik B	2 400,0000	511 049,00	511 049,00	774 600,00	997 200,00
Lindab International	2 000,0000	325 636,00	325 636,00	642 800,00	340 800,00
Millicom Intl Cell. S.A SDB	1 709,0000	678 240,71	678 240,71	439 725,70	553 374,20
MTG B	3 300,0000	417 492,00	417 492,00	304 920,00	484 110,00
Sandvik	3 600,0000	577 158,00	577 158,00	909 360,00	724 680,00
Securitas B	4 500,0000	653 940,00	653 940,00	560 925,00	597 375,00
Skanska B	1 650,0000	393 878,00	393 878,00	386 430,00	346 005,00
SKF B	4 000,0000	793 809,00	793 809,00	858 000,00	853 600,00
SSAB B	12 500,0000	294 091,00	294 091,00	570 125,00	327 250,00
SWEDBANK A	6 300,0000	916 765,00	916 765,00	1 147 230,00	907 956,00
Swedish Orphan Biovitrum	2 500,0000	427 089,00	427 089,00	462 750,00	415 250,00
Volvo B	4 000,0000	727 376,00	727 376,00	838 600,00	775 200,00
Zalando	469,0000			341 600,75	
Summa		19 562 565,84	19 562 632,84	23 434 627,62	21 540 956,38

Ingående bokfört värde	19 562 632,84
Inköp under året	0,00
Split Embracer	-67,00
Utgående bokfört värde	19 562 565,84



Cirkeldiagrammet visar fördelningen av stiftelsens egna värdepapper baserat på marknadsvärdet per 2021-12-31. Det totala marknadsvärdet är 23 434 628 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 60 754 kr.

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

Not 3

Kassa och bank	År 2021	År 2020
Bankkonto SEB (alla stiftelser)	0,00	506 127,79
Plusgiro 68 54 66-5	1 085,87	1 085,87
Likvida medel depå Nordea	3 557 227,39	3 032 219,44
Summa	3 558 313,26	3 539 433,10

Not 4

Eget kapital	Stiftelse- kapital 1982	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital (Disponibla medel)	Totalt
<i>Belopp vid årets ingång</i>	<i>649 314,00</i>	<i>21 844 356,52</i>	<i>602 270,42</i>	<i>23 095 940,94</i>
Årets resultat		0	493 062,27	493 062,27
Omföring av realisationsvinster/-förluster till bundet eget kapital		54 932,00	-54 932,00	0,00
Beslutade anslag		0	-490 000,00	-490 000,00
Belopp vid årets utgång	649 314,00	21 899 288,52	550 400,69	23 099 003,21

Statistik över utdelning

År	Bidrag att dela ut *	Utdelat bidrag	Bidrag kvar	Utdelning i % 5 år tillbaka
2017	412 800,00	412 800,00	0,00	100,00%
2018	453 600,00	453 600,00	0,00	100,00%
2019	0,00	0,00	0,00	100,00%
2020	758 130,00	379 000,00	379 130,00	94,17%
2021	602 270,00	490 000,00	112 270,00	93,92%

* inklusive kvarvarande bidrag från föregående år

Not 5		
	År 2021	År 2020
Övriga kortfristiga skulder		
Bankkonto SEB (alla stiftelser)	15 750,89	0,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
Avgifter till länsstyrelsen	825,00	825,00
Revision	5 300,00	5 300,00
Summa	21 875,89	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 Ida och John Engströms minnesfond, org. nr 878500-7181

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Ida och John Engströms minnesfond 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 revisionsd i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Lekmannarevisorers ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd 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 revisionsd 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 revisionsd 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.

Lekmannarevisorers ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsd 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 Ida och John Engströms minnesfond 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 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 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 Ida och John Engströms minnesfond 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