Regionrådsberedningen

Skrivelse
2020-09-30

RS 2020-0459

Regionstyrelsen

Årsredovisningar 2019 för Region Stockholms anknutna avkastningsstiftelser (donationsfonder)

Föredragande regionråd: Irene Svenonius

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisningarna för Region Stockholms anknutna avkastningsstiftelser.

Förslag till beslut

Regionrådsberedningen föreslår att regionstyrelsen beslutar följande.

Årsredovisningarna 2019 för Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser fastställs.

Regionrådsberedningens motivering:

Regionrådsberedningen instämmer i regiondirektörens tjänsteutlåtande, i övrigt anförs följande.

AB Stockholms Läns Landstings Internfinans (AB SLL Internfinans) har under 2019 förvaltat 84 stiftelser och 33 gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2019 på 560 miljoner kronor. För att sprida risken har medlen placerats i de olika tillgångsslagen aktier, räntor och hedgefonder. Under 2019 har stiftelserna delat ut totalt 17,4 miljoner kronor i enlighet med stiftelseförordnanden. Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte den 20 augusti 2020.

Regionledningskontoret instämmer i AB SLL Internfinans bedömning att stiftelsernas årsredovisningar är upprättade i enlighet med god redovisningssed och föreslår därför att regionstyrelsen fastställer årsredovisningen. Regionrådsberedningen gör ingen annan bedömning.

Under år 2019 och våren år 2020 har AB SLL Internfinans genomfört en genomlysning av de 33 gåvofonder som ingår i samförvaltningen. En samförvaltning innebär att flera stiftelser förvaltas gemensamt och att

kapitalet ingår i en gemensam kapitalförvaltning.

Av de 33 gåvofonderna har AB SLL Internfinans gjort bedömningen att 20 stycken är stiftelser och bör registreras som stiftelser i enlighet med Stiftelselagen. Arbetet med detta beräknas ske under hösten år 2020. Registreringen bör ske då de har levt i samförvaltningen under en lång tid och har en så pass stor förmögenhet att den har en möjlighet att leva upp till varaktighetskravet.

Beslutsunderlag
Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Protokollsutdrag AB SLL Internfinans styrelse den 21 augusti 2020
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 11 augusti 2020
Årssammandrag 2019 för Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser
84 årsredovisningar tillhörande Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser (Årsredovisningarna bifogas ej, men finns att tillgå på RLK kansli)

Irene Svenonius

Regionstyrelsen
Regionledningskontoret
Eva-Karin Sennette

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2020-09-08

RS 2020-0459

Regionstyrelsen

Årsredovisningar 2019 för Region Stockholms anknutna avkastningsstiftelser (donationsfonder)

Ärendebeskrivning
Fastställande av årsredovisningarna för Region Stockholms anknutna avkastningsstiftelser.

Beslutsunderlag
Regiondirektörens tjänsteutlåtande
Protokollsutdrag AB SLL Internfinans styrelse den 21 augusti 2020
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 11 augusti 2020
Årssammandrag 2019 för Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser
84 årsredovisningar tillhörande Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser (Årsredovisningarna bifogas ej, men finns att tillgå på RLK kansli)

Förslag till beslut
Regionrådsberedningen föreslår att regionstyrelsen beslutar följande.

> Årsredovisningarna 2019 för Region Stockholms samförvaltade avkastningsstiftelser fastställs.

Regionledningskontorets förslag och motivering

Sammanfattning
AB Stockholms Läns Landstings Internfinans (AB SLL Internfinans) har under 2019 förvaltat 84 stiftelser och 33 gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2019 på 560 miljoner kronor. För att sprida risken har medlen placerats i de olika tillgångsslagen aktier, räntor och hedgefonder. Under 2019 har stiftelserna delat ut totalt 17,4 miljoner kronor i enlighet med stiftelseförordnanden. Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte den 20 augusti 2020. Årsredovisningarna ska fastställas av regionstyrelsen. Årssammandraget är

en sammanfattning av samtliga stiftelsers räkenskaper och ger en samlad bild över händelserna under året. I varje enskild stiftelses årsredovisning beskrivs räkenskaperna samt årets händelser på individuell nivå. Vid samförvaltade stiftelser förvaltas kapitalet tillsammans där kostnader och intäkter beräknas utefter stiftelsens storlek och fördelas ut.

Regionledningskontoret instämmer i AB SLL Internfinans bedömning att stiftelsernas årsredovisningar är upprättade i enlighet med god redovisningssed och föreslår därför att regionstyrelsen fastställer årsredovisningen.

Bakgrund
I enlighet med sitt av fullmäktige beslutade ägardirektiv (LS 2017-1455, RS 2019-0829), på uppdrag av regionstyrelsen (LS 9606-0681, LS 2017-0576) och i enlighet med stiftelselagens (1994:1220) bestämmelser ska AB SLL Internfinans sköta den löpande ekonomiska och administrativa förvaltningen av kapital i donationsfonder för vilka Region Stockholm åtagit sig att, enligt gåvogivarens villkor, förvalta egendomen. En stiftelse bildas genom att egendom enligt förordnande av en eller flera avskiljs för att varaktigt förvaltas som en självständig förmögenhet till ett specifikt ändamål.

Under år 2019 och våren år 2020 har AB SLL Internfinans genomfört en genomlysning av de 33 gåvofonder som ingår i samförvaltningen. En samförvaltning innebär att flera stiftelser förvaltas gemensamt och att kapitalet ingår i en gemensam kapitalförvaltning. Skillnaden mellan en stiftelse och en gåvofond är bland annat varaktighetskravet; en stiftelse ska leva över tid och en gåvofond bör avslutas så snabbt som möjligt. I de flesta stiftelser sker det varje år en så kallad kapitalisering där kapital från årets resultat förs över till det bundna kapitalet för att på så sätt tillse att stiftelsen fortsätter leva över tid. I en gåvofond är allt kapital fritt och det finns inga begränsningar hur mycket medel som kan delas ut varje år. En stiftelse är även registrerad hos Länsstyrelsen och Skatteverket och har således ett eget organisationsnummer samt är en egen juridisk person.

Av de 33 gåvofonderna har AB SLL Internfinans gjort bedömningen att 20 stycken är stiftelser och bör registreras som stiftelser i enlighet med Stiftelselagen. Arbetet med detta beräknas ske under hösten år 2020. Registreringen bör ske då de har levt i samförvaltningen under en lång tid och har en så pass stor förmögenhet att den har en möjlighet att leva upp till varaktighetskravet, vilket är viktigt vid stiftelsebildande. Samtliga gåvofonder främjar allmännyttiga ändamål såsom sjukvård, forskning eller

social hjälpverksamhet och kommer således inte påverka samförvaltningens övriga stiftelsers skattebefrielse på intäkter. De resterande 13 gåvofonderna har en bra utdelningstakt och kommer kunna tömmas och avslutas inom de närmaste två åren och bör i dagsläget därför inte registreras som stiftelser.

Överväganden
Revisorsbyrån Ernst & Young har granskat samtliga stiftelsernas årsredovisningar och deras bedömning är att årsredovisningarna är upprättade i enlighet med god redovisningssed. Regionledningskontoret gör ingen annan bedömning och föreslår därför att regionstyrelsen fastställer årsredovisningarna.

Ekonomiska konsekvenser
Beslutet medför inga ekonomiska konsekvenser för Region Stockholm.

Carina Lundberg Uudelepp
Regiondirektör

Katarina Holmgren
Ekonomidirektör

Beslutsexpediering:
Akt
Regionledningskontoret Ekonomi och finans
AB Stockholms Läns Landstings Internfinans

Godkänd av Carina Lundberg Uudelepp, 2020-09-08

§4 Fastställande av årsredovisningar 2019 för Region Stockholms samförvaltade anknutna avkastningsstiftelser

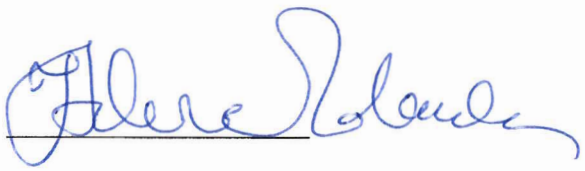
VD redogjorde för detta ärende och att samtliga årsredovisningar har fått en ren revisionsberättelse av EY.

Styrelsen för AB SLL Internfinans beslutade

Att fastställa årssammandrag med tillhörande 84 årsredovisningar för Region Stockholms samförvaltade anknutna avkastningsstiftelser.

Denna paragraf förklarades omedelbart justerad.





Katarina Holmgren

Helene Molander

Internfinans
AB Stockholms läns landstings Internfinans
Donationsfondsförvaltningen
Org. nr 556339-9183

SKRIVELSE

2020-08-11

RS 2020-0459

Årsredovisning 2019 för Region Stockholms anknutna avkastningsststiftelser (donationsfonder)

AB SLL Internfinans (Internfinans) har på Regionstyrelsens uppdrag under året förvaltat 84 stiftelser och 33 gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2019 på 560 mkr. Resultatet uppgick till 41,2 mkr och 14,4 mkr är utdelningsbart medel under år 2020. Under 2019 har stiftelserna delat ut totalt 17,4 mkr. För att sprida risken har medlen placerats i de olika tillgångsslagen aktier, räntor och alternativa placeringar.

Den snabba och stora spridningen av Covid-19 som bröt ut i mars 2020 har skapat stora osäkerheter även för ekonomin i stort och på investeringsportföljen. En skrivelse om effekten på marknadsvärdet på portföljen går att läsa i årssammandraget samt i stiftelsernas enskilda årsredovisningar. AB SLL Internfinans följer utvecklingen på de finansiella marknaderna noggrant och anpassar portföljen, inom ramen för placeringspolicyn, till rådande marknadsläge.

Under år 2019 och våren år 2020 har Internfinans gjort en genomlysning av de 33 gåvofonder som ingår i samförvaltningen. Skillnaden mellan en stiftelse och en gåvofond är bland annat varaktighetskravet där en stiftelse ska leva över tid och en gåvofond bör avslutas så snabbt som möjligt. I de flesta stiftelser sker varje år en så kallad kapitalisering där kapital från årets resultat förs över till det bundna kapitalet för att på så sätt tillse att stiftelsen fortsätter leva över tid. I en gåvofond är allt kapital fritt och det finns inga begränsningar hur mycket medel som kan delas ut varje år. En stiftelse är även registrerad hos Länssytrelsen och Skatteverket och har således ett eget organisationsnummer samt är en egen juridisk person.

Av de 33 gåvofonderna har Internfinans gjort bedömningen att 20 stycken i själva verket är stiftelser och bör registreras som stiftelser i enlighet med Stiftelselagen. Arbetet med detta beräknas ske under hösten år 2020. Registreringen bör ske då de har levt i samförvaltningen under en lång tid och har en så pass stor förmögenhet så att den har en möjlighet att leva upp till varaktighetskravet som är viktigt vid stiftelsebildande. Samtliga gåvofonder främjar allmännyttiga ändamål så som sjukvård, forskning eller social hjälpverksamhet och kommer således inte påverka samförvaltningens övriga stiftelsers skattebefrielse på intäkter. De resterande 13 gåvofonderna har en bra utdelningstakt och kommer kunna tömmas och avslutas inom de närmaste två åren och bör i dagsläget därför inte registreras som stiftelser. RLK Juridik är informerade om Internfinans bedömning och registreringen sker inom ramen för Internfinans uppdrag som firmatecknare för Region Stockholms samförvaltade donationsfonder.

Årsredovisningarna skall fastställas av Regionstyrelsen.

Frida Korneliusson
VD, AB SLL Internfinans

Emma Almgren
Stiftelseansvarig

ÅRSSAMMANDRAG

2019

Region Stockholms samförvaltning av donationsmedel

Innehåll Sida

- förvaltningsberättelse 2
- resultaträkning 6
- balansräkning 7
- noter 8

Förvaltningsberättelse

Förvaltaren av Stockholms Läns Landstings donationsfonder får härmed lämna redovisning för sin förvaltning av stiftelsernas verksamhet under år 2019.

Allmänt om verksamheten

Stiftelserna ingår i Stockholms läns landstings samförvaltning av donationsmedel, den så kallade donationsfondförvaltningen, tillsammans med 84 stiftelser och 33 gåvofonder med totalt eget kapital på 560 mkr (517 mkr) per 31/12 2019. Förvaltaren Regionstyrelsen har gett AB SLL Internfinans i uppdrag att sköta den löpande ekonomiska och administrativa förvaltningen.
Region Stockholms landstingsfullmäktige är huvudman för samtliga stiftelser och har delegerat beslutanderätten, avseende avkastningens användning, till den nämnd eller förvaltning som skall disponera stiftelsens medel enligt donationsbestämmelserna.

Förvaltningen sker enligt AB SLL Internfinans placeringspolicy för stiftelsekapitalet. För att sprida riskerna har medlen placerats i olika tillgångsslag såsom aktiefonder, räntefonder och alternativa placeringar.

Denna handling redogör för resultatet av den gemensamma förmögenhetsförvaltningen. Av de följande resultat- och balansräkningarna redovisas dessutom de totala förvaltningskostnaderna under året, liksom den sammanlagda ekonomiska ställningen per balansdagen. Samtliga belopp anges i svenska kronor om inget annat anges.

Under året har två stiftelser avvecklats då kapitalet är förbrukat.

För stiftelsernas verksamhet i övrigt, hänvisas till respektive stiftelses årsredovisning.

De stiftelser som ingår i denna redovisning är:

023	802425-2804	Recidenten CTE Antivarii gåva
104	802005-2349	Stiftelsen Upplands organiserade lantarbetares hjälpfond
159	802425-2887	Stiftelsen Hedéns stipendiefond Berga
160	802407-9827	Stiftelsen Finsta Lantbruksskolas stipendiefond
206	802005-6498	Stiftelsen Stockholms läns förenings tuberkulos fond
301	802403-1729	Stiftelsen Folktandvården Eastmansinstitutet
400	802411-4319	Stiftelsen för psykiskt sjuka inom Stockholms läns landsting
401	802403-1737	Stiftelsen Konung Oscar II:s och Drottning Sofias jubileumsfond
402	802008-5570	Stiftelsen Alfhild Cronstedts frisängsfond
403	802403-1745	Stiftelsen Barnklinikernas bidragsfond
405	802403-1752	Stiftelsen Oscar och Karin Hedlunds bidragsfond
406	802403-1760	Stiftelsen Ihrfeltska barn- och ungdomsfonden
407	802008-5489	Stiftelsen Micka Johanssons bidragsfond
412	802403-1778	Stiftelsen Frans Nilssons donationsfond
413	802008-6024	Stiftelsen Tyra Stenbergs bidragsfond
414	802403-1141	Stiftelsen Nils och Sonja Wallins bidragsfond
416	802403-1158	Stiftelsen Karin och Sven Hillerströms fond för psykiskt sjuka
417	802403-1190	Stiftelsen Allmänna lasarettsfonden Central förvaltning
418	802403-1166	Stiftelsen Serafimerlasarettets frisängsfond
419	802403-1174	Stiftelsen Serafimerlasarettets bidragsfond
423	802403-1273	Stiftelsen Martin Gebers konvalescenthem
424	802403-3808	Stiftelsen Dannströms driftkostnadsfond för konvalescenthem
425	802008-4961	Stiftelsen Selma Envalls driftkostnadsfond
426	802403-3790	Stiftelsen Albert och Hulda Pålsons driftkostnadsfond för konvalescenthem

De stiftelser som ingår i denna redovisning är:

427	802404-5398	Stiftelsen Lungsjukas donationsfond
428	802005-1606	Stiftelsen Sjuksköterskornas och fru Galathée Lamms bidragsfond
429	802004-9014	Stiftelsen F.d Sabbatsbergs sjukhus hjälpfond
451	802403-1216	Stiftelsen Danderyds sjukhus frisängsfond
453	802005-1598	Stiftelsen John och Augusta Nordströms donationsfond för sköterskor
468	802403-1281	Stiftelsen Norrtälje sjukhus frisängsfond
507	802403-1265	Stiftelsen Löwenströmska sjukhusets frisängsfond för långtidsvård
508	802403-1554	Stiftelsen Löwenströmska sjukhusets trivselfond för långtidsvård
512	802423-8043	Stiftelsen Löwenströmska lasarettet
521		Gåvofonden för PAH i Sollentuna
523		Gåvofond för Palliativa enheten vid Södra Stockholms geriatriska klinik
524		Gåvofonden för Djurö Vårdcentral
525		Harriet Broms gåvofond för främjande av BUP-patienters vård
536	802404-5372	Stiftelsen Gladys More Thomsons forskningsfond
538	802409-6755	Stiftelsen Karolinska sjukhusets bidrags- och trivselfond vid barnkliniken
539	802403-1539	Stiftelsen KG Berghs fond
541	802403-1224	Stiftelsen Ellen Malmgrens fond
542	802403-1240	Stiftelsen John och Kristina Lindbergs hjälpfond
544	802405-0760	Stiftelsen Frida Maria Frykbergs fond
545	802403-1182	Stiftelsen Margarethafonden
547	802403-1299	Stiftelsen syskonen Köhlers minnesfond Södertälje
549	802409-6540	Stiftelsen Hubert Thomsons fond
550	802404-5356	Stiftelsen Tage Olssons stipendiefond
553	802000-3086	Stiftelsen John och Kerstin Berglunds understödsfond
554	802403-1208	Stiftelsen Carl-Axel Hambergers fond för otolaryngologisk forskning
555	802406-2963	Stiftelsen Allmänna lasarettsfonden Karolinska sjukhuset
556		Sven Noréns gåvofond
558	802403-1661	Stiftelsen Eleonore Strokirks fond
559	802425-2424	Stiftelsen Studieresefond vid Thoraxkirurgiska kliniken
562	802407-9819	Stiftelsen Bronchoesophagologiska fonden
563	802404-5448	Stiftelsen Karolinska Universitetssjukhusets fond för hjärt- och lungforskning
564	802404-5380	Stiftelsen Karolinska sjukhusets fond för klinisk forskning och utveckling
565	802407-3234	Stiftelsen Gåvomedelsfonden vid medicinska kliniken KS
566	802404-8327	Stiftelsen Ragnar Anderssons donationsfond
568		Jerzy Einhorns gåvofond
569	802407-3226	Stiftelsen Fonden för reumatologisk forskning
570	802404-5422	Stiftelsen Band-fonden
571	802406-0009	Stiftelsen Barnhabiliteringens patientfond
572		Barnklinikernas forskningsfond
575	802409-6557	Stiftelsen Ansiktstraumafonden vid Karolinska sjukhuset
577		Ulla Tibloms gåvofond till Astrid Lindgren Barncentrum
582		Paola Brunetti-Jacovones gåvofond
583	802403-1547	Stiftelsen Löwenströmska sjukhusets frisängsfond
588		Elsa Varenius gåvofond
589	802424-8240	Stiftelsen Ragna och Paul Nybergs fond vid Karolinska sjukhuset
590		Gunnar Grimfors gåvofond för hematologisk forskning vid KS, Solna
592		Hörselklinikens gåvofond
594		Margit och Gunnar Gustavssons gåva till Radiumhemmet
595		Fonden för leukemiforskning vid Karolinska Universitetssjukhuset
596		Radiumhemmet Karolinska Universitetssjukhuset Gåvofond vid Ärftlighetsmottagningen
597		Reumatologklinikens gåvofond vid Karolinska Universitetssjukhuset
599		Gåvofonden för tinnitusforskning vid Karolinska Universitetssjukhuset
603	802405-9993	Stiftelsen Folke Lindstedts stipendiefond

De stiftelser som ingår i denna redovisning är:

606	802404-5414	Stiftelsen Sigrid Tillbergs frisängsfond
641	802404-5331	Stiftelsen Gulli de Perres frisängsfond
701	802403-1638	Stiftelsen Simon och Matilda Sachs minnesdriftkostn.fond Barnsjukhuset
706	802001-4927	Stiftelsen Laura och Carl Hulthanders fond för vård av obotligt sjuka
707	802404-5364	Stiftelsen Bror Öbergs frisängsfond
709	802008-6107	Stiftelsen Hubert Olof Thomsons donation
713	802403-1620	Stiftelsen Landstingets fond för vårdutveckling vid Södersjukhuset
724		Kurt och Sigrid Ivemos gåvofond
725		Södersjukhusets gåvofond för forskning och utveckling
727		Gåvofonden till minne av docent Mark Gutniak
728		Gåvofonden Svea och Sven Gustavssons utvecklingsfond
732	802403-1612	Stiftelsen Edvard och Ida Hjorts frisängsfond
807	802403-1604	Stiftelsen Axel Lindahls bidragsfond
810	802403-1497	Stiftelsen Södertälje sjukhus frisängsfond för patienter från Södertälje kommun
811	802403-1596	Stiftelsen Södertälje sjukhus frisängsfond
812	802403-1513	Stiftelsen Palm-Martins frisängsfond för kvinnliga patienter från Södertälje kommun
813	802424-8232	Stiftelsen Helga Larssons fond vid Södertälje sjukhus
821	802403-1521	Stiftelsen Martin Linds fond
831	802403-3766	Stiftelsen P A Ljungbergs frisängsfond
833	802404-5430	Stiftelsen Lungmedicinska kliniken vid Huddinge sjukhus bidragsfond
834	802403-3816	Stiftelsen Jacques och Galathée Lamms bidragsfond
840	802403-1257	Stiftelsen Landstingets fond för vårdutveckling vid Huddinge sjukhus
843	802409-1293	Stiftelsen för Lung-och Allergisjukvården vid Huddinge sjukhus
871	802403-1232	Stiftelsen Heijkenskjölds konvalescenthemsvård
872	802425-2747	Stiftelsen Ida och Wilhelm Möllers fond
873	802404-5406	Stiftelsen Ida och Wilhelm Möllers konvalescenthemsfond
874		Gåvofonden för ASIH Långbro Park
878	802008-4854	Stiftelsen Brännkyrka Mjölkdroppsförenings fond
902		Gåvofond vid Öron-, näs- o halskliniken Karolinska Universitetssjukhuset
903		Gåvofonden för psykosocial utveckling vid Onkologiska kliniken KS
904	802426-7463	Stiftelsen Bo och Kerstin Kihlgrens minnesfond
905		Onkologiska klinikens gåvofond
906		Gåvofonden för forskning och utveckling rörande Cochleaimplantatverksamhet vid KS
907		Gåvofonden för DAMP-forskning vid Karolinska Universitetssjukhuset
908		Gåvofonden vid Nationellt kunskaps- och resurscentrum för barn och unga med hiv och hivskolan
909		Gåvofonden vid Barnhjärtcentrum
910		Lena Löwenborgs gåvofond
911		Gåvofonden vid Sachsska Barnsjukhuset
912		Charlotte Sandbergs minnesfond

Avvecklad stiftelse/gåvofond:

532	802409-6565	Stiftelsen Karolinska sjukhusets understödsfond
901		Ulrikas gåvofond för utveckling av bröstcancervård

Främjande av stiftelsens ändamål

Under år 2019 har stiftelserna främjat sina ändamål genom att lämna anslag med 17,4 mkr (18,8 mkr).

Resultat och ställning - rättvisande bild

Stiftelsernas tillgångar ingår som en del i en gemensamt placerad förmögenhet.

Marknadsvärdet av stiftelsernas gemensamma förmögenhet uppgick vid räkenskapsårets slut till 643 269 960 kr (fg. 562 050 556 kr).

Förvaltningen redovisar ett årsresultat uppgående till 41 229 517 kr (23 644 048 kr). Därav utgör nettot av realisationsvinster - /förluster som har omfördelats mellan fritt och bundet eget kapital 26,8 mkr (8,0 mkr) samt kapitalisering enligt stadgarna med 1,2 mkr (1,3 mkr). Av årets resultat utgör 14,4 mkr (15,6 mkr) utdelningsbara medel.

Flerårsöversikt

Belopp i kr	2019	2018	2017	2016	2015
Förvaltningsresultat	14 443 584	15 615 565	21 609 296	17 977 436	17 623 945
Förmögenhet	643 269 960	562 081 063	589 000 000	576 000 000	544 000 000
Disponibla medel	83 197 134	83 623 187	86 741 189	85 161 793	81 751 965
Beviljade medel	17 406 262	18 793 584	18 400 000	15 728 970	19 324 928

Förändring eget kapital

	Fastighet bundet kapital	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Ingående kapital	20 000 000	432 914 074	83 623 187
Korrigering IB		-936 704	901 113
Årets resultat			41 229 517
Stiftelsen Löwenströmska lasarettets resultat som redovisas av Locum			148 879
Beviljade anslag			-17 406 262
Omföring till/från bundet eget kapital			
- kapitalisering av löpande avkastning		1 160 886	-1 160 886
- realisationsresultat		26 785 933	-26 785 933
- stiftelse med enbart fritt kapital		-2 647 519	2 647 519
Belopp vid årets utgång	**20 000 000**	**457 276 670**	**83 197 134**

Vad beträffar stiftelsens resultat och ställning i övrigt, hänvisas till efterföljande resultat - och balansräkningar med tillhörande noter.

Resultaträkning	Not	2019	2018
Stiftelsernas intäkter			
Aktie- och fondutdelningar		13 666 328	14 361 190
Räntor		3 081 152	3 245 205
Gåvor		243 291	-
Övriga intäkter		61 837	-
Summa intäkter		17 052 608	17 606 395
Stiftelsernas kostnader			
Övriga externa kostnader	2	-2 609 024	-1 990 830
Förvaltningsresultat		14 443 584	15 615 565
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	26 785 933	8 048 483
Resultat efter finansiella poster		41 229 517	23 664 048
Årets resultat		41 229 517	23 664 048

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	4	20 000 000	-
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	5, 6, 7	475 145 151	481 486 111
Summa anläggningstillgångar		495 145 151	481 486 111
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga kortfristiga fordringar		1 453 988	252 545
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		925 774	309 035
		2 379 762	561 580
Kassa och bank		64 315 023	34 702 961
Summa omsättningstillgångar		66 694 785	35 264 541
Summa tillgångar		561 839 936	516 750 652
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet eget kapital		477 276 670	432 914 075
Fritt eget kapital		83 197 134	83 623 187
Summa eget kapital		560 473 804	516 537 262
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		25 407	-
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 340 725	213 390
Summa kortfristiga skulder		1 366 132	213 390
Summa eget kapital och skulder		561 839 936	516 750 652

Fh JR

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Stiftelsen tillämpar lättnadsreglerna för mindre företag, övergången görs vid räkenskapsårets första dag 2019-01-01. Övergången till K3 har inte föranlett några ändrade redovisningsprinciper.

Intäktsredovisning
Intäkter redovisas till verkligt värde. Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som organisationen erhållit eller kommer erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkterna består av aktieutdelningar, fondutdelningar och räntor.

Gåvor
Gåvor redovisas enligt huvudregeln som intäkt när de erhålls. Gåvor som inte får förbrukas för avkastningsstiftelsen ändamål redovisas direkt mot eget kapital när det erhålls.

Finansiella instrument
Finansiella instrument redovisas i enlighet med reglerna i K3 kapitel 11, vilket innebär att värdering sker utifrån anskaffningsvärde.
Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, kundfordringar och övriga fordringar, kortfristiga placeringar, leverantörsskulder, låneskulder och derivatinstrument. Instrumenten redovisas i balansräkningen när stiftelsen blir part i instrumentets avtalsmässiga villkor. Värdepappersportföljen består huvudsakligen av aktier, fonder och räntebärande tillgångar. Värdepapper noterade i utländsk valuta räknas om till balansdagens kurs.

Räntebärande värdepapper bedöms normalt komma att innehas till slutförfallodagen. Över- och underkurser på förvärvade obligationer behandlas som ränta och fördelas över värdepapprets kvarvarande löptid med successiv justering av bokförda värdet.

I den mån marknadsvärdet för vissa värdepapper sjunkit under det bokförda värdet, bedöms förhållandet inte vara bestående och därför vara av mindre betydelse för stiftelsens ställning. Vid bedömning av eventuellt nedskrivningsbehov har portföljmetoden tillämpats.

Kortfristiga placeringar värderas enligt lägsta värdets princip. Upplupen ränta på placeringarna redovisas som upplupen intäkt i resultaträkningen.

Eget kapital
Eget kapital indelas i bundet och fritt kapital. Det bundna kapitalet utgörs av ursprunglig donation, eventuella senare gåvor och kapitaliseringar samt ackumulerat omplaceringsresultat. Fritt eget kapital utgörs av de medel, som vid varje bokslutstillfälle är disponibla för utdelning.

Lämnade anslag
Beviljade anslag redovisas mot fritt eget kapital. Beslutade ej utbetalda anslag bokförs som kortfristig skuld.

Övrigt
Övriga tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärdet.

Not 2 Övriga externa kostnader

	2019	2018
Förvaltarens arvode	1 579 859	1 312 500
Redovisningskostnader	754 756	383 421
Revisionsarvode	150 000	193 750
Konsultarvode	55 313	-
Avgift Länsstyrelsen	11 300	43 525
Övriga kostnader	57 796	57 634
Summa	2 609 024	1 990 830

Not 3 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2019	2018
Realisationsvinster	32 526 524	12 008 305
Realisationsförluster	-5 740 591	-3 959 822
	26 785 933	8 048 483

Not 4 Byggnader och mark

	2019	2018
Utgående bokfört värde	20 000 000	0
Taxeringsvärde	9 695 000	-

Från år 2019 ingår Stiftelsen Löwenströmska lasarettet, df 512, som äger fastigheten Hammarby 1:2, belägen i Upplands-Väsby i årssammandraget.

Not 5 Aktier

	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	43 771 875	43 771 875
Årets förändringar		
- tillkommande / avgående värdepapper	-5 000 000	-
Utgående bokfört värde	38 771 875	43 771 875
Marknadsvärde	47 323 999	48 193 738

Specifikation aktier	Antal	Bokfört värde	Marknads-värde
Bosjö Fastigheter	100 000	10 000 000	15 000 000
Solnaberg Property	37 500	3 766 875	5 700 000
SPP Fastigheter 2 KB	25 005 000	25 005 000	26 623 999
		38 771 875	**47 323 999**

Not 6 Fonder

	2019	2018
Ingående anskaffningsvärden	404 746 579	404 746 579
Årets förändringar		
- tillkommande / avgående värdepapper	17 842 520	-
Utgående bokfört värde	422 589 099	404 746 579
Marknadsvärde	520 056 027	447 027 194

Specifikation fonder och andelar	Antal	Bokfört värde	Marknads-värde
Svenska fonder			
Carnegie Sverigefond	678 269	67 837 174	78 879 651
Handelsbanken Sv Index Criteria Utd	77 847	15 958 570	19 307 599
SEB Stiftelsefond Sverige	2 816 109	42 244 200	77 704 329
		126 039 944	**175 891 579**
Räntebärande svenska fonder			
Öhman FRN fond SEK B	110 138	10 971 601	10 760 472
Öhman Obligationsfond UTD	171 804	17 058 333	15 721 777
Öhman Penningmarknadsfond	10 027	981 998	957 561
		29 011 932	**27 439 810**
Alternativa investeringar			
IPM Systematic Macro Ireland Fund	70 136	10 010 896	8 732 223
Peak Equity Alpha Klass B	146 124	15 000 000	12 827 095
Proventus Capital Partners Alpha	7	6 006 000	6 446 082
Proventus Capital Partners II AB	40	354 280	532 646
Proventus Capital Partners III AB	19	9 991 250	10 694 901
Venus India Structures Finance (Offshore) Fund Ltd	5 577	4 807 474	7 050 168
Thule Buyout Fund II	8 400	7 693 060	8 262 292
		53 862 960	**54 545 407**
Globala fonder			
Danske Invest	535 992	49 575 783	77 970 783
DNB Global Lavakarbon A	105 338	12 035 906	14 454 928
Handelsbanken Tillväxtmarknad Tema B1	45 043	12 068 970	13 434 625
Nordea 1 - Global Stable Equity Fund Fd Unhedged	133 981	21 991 359	35 991 341
		95 672 018	**141 851 677**
Utländska räntefonder			
Evli High Yield A SEK	21 163	21 142 683	20 797 555
Evli High Yield B SEK	1	28	29
Evli Nordic 2023 Target Maturity	10 030	10 013 915	10 118 479
Hedda Credit Fund I AB	2 125	17 000 002	18 862 584
SEB Symbiotics SICAV Microfin. IV SEK	98 580	10 000 000	11 104 100
Thule Credit Fund Investor Shares A1 SEK	20 133	20 000 000	19 629 430
Venus India Structures Finance (Offshore) Fund Ltd A1	4 423	3 812 026	5 590 341
Öhman Företagsobligationsfond B UTD	402 080	36 033 591	34 225 036
		118 002 245	**120 327 554**
Summa		**422 589 099**	**520 056 027**

Not 7 Obligationer

	2019	2018
Ingående anskaffningsvärden	32 967 656	32 967 656
Årets förändringar		
- tillkommande / avgående värdepapper	-19 230 667	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	13 736 989	32 967 656
- justering över-/undervärde	47 187	-
Utgående bokfört värde	13 784 176	32 967 656
Marknadsvärde	10 808 177	31 808 980

Specifikation obligationer	Förfallodag	Nom. värde	Bokfört värde	Marknads-värde
ALM Equity AB	2020-03-18	5 000 000	5 000 000	4 937 500
Oscar Properties FRN	2021-09-03	3 673 345	3 652 803	1 469 338
Swedish ATP MTG 0%	2022-08-14	5 476 005	5 131 373	4 401 339
			13 784 176	**10 808 177**

Not 8 Väsentliga händelser efter balansdagen

Den snabba spridningen av Covid-19 under mars 2020 har skapat stora osäkerheter i Sverige och i världen med negativa effekter på ekonomin i allmänhet. En snabb inbromsning i ekonomin har effekter på investeringsportföljen. Börsutvecklingen har varit mycket svag särskilt under mars såväl i Sverige som internationellt. Värdet på stiftelsens placeringar har i slutet av mars 2020 minskat med 13,4 %. Trots den negativa utvecklingen överstiger marknadsvärdet av stiftelsens placeringar bokfört värde. Stiftelsen följer den ekonomiska utvecklingen nära samt följer myndigheternas rekommendationer för att minimera effekterna för stiftelsen på kort och lång sikt.

Stockholm 2020-05-14

Frida Korneliusson
VD

Jonas Ahlsén
Finansiell Risk Manager