Stockholms läns landsting

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2015-01-14

LS 1411-1294

Landstingsstyrelsen

Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

att fastställa årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

Landstingsrådsberedningens motivering

Under 2013 har AB SLL Internfinans på landstingsstyrelsens uppdrag förvaltat 142 stiftelser/gåvofonder. Resultatet uppgick till 58,6 miljoner kronor varav 23,8 miljoner kronor har varit utdelningsbart under 2014.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 27 november 2014
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 10 november 2014
Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Torbjörn Rosdahl

Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2014-11-27

LS 1411-1294

Landstingsstyrelsen

Ankom
Stockholms läns landsting
2014 -12- 03
Dnr LS 1411-1294
Rote I

Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 27 november 2014
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 10 november 2014
Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att fastställa årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

Förvaltningens förslag och motivering

Förvaltningen gör ingen annan bedömning än AB Stockholms läns landstings Internfinans och föreslår därför landstingsstyrelsen fastställa årsredovisningen.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.

Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Internfinans
AB Stockholms läns landstings Internfinans
Donationsfondsförvaltningen
Org. nr 556449-9183

SKRIVELSE

2014-11-10

LS 1411-1294

Landstingsdirektören

Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

AB SLL Internfinans har på landstingsstyrelsens uppdrag under året förvaltat 142 stiftelser/gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2013 på 465,5 mkr. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 29,5 mkr högre än det bokförda värdet. Resultatet uppgick till 58,6 mkr varav 23,8 mkr är utdelningsbart under år 2014. Under året har stiftelserna delat ut totalt 20,3 mkr. Stiftelsernas kapital förvaltas av SEB Wealth Management, Danske Capital AB, Brummer & Partners, Proventus Capital samt Swedbank.

Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2014-05-14. Årsredovisningen skall fastställas av landstingsstyrelsen.

Frida Korneliusson
VD

Internfinans
AB Stockholms läns landstings Internfinans
Donationsfondsförvaltningen
Org. nr 556449-9183

SKRIVELSE

2014-11-10

LS 1411-1294

Landstingsdirektören

Årsredovisning 2013 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

AB SLL Internfinans har på landstingsstyrelsens uppdrag under året förvaltat 142 stiftelser/gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2013 på 465,5 mkr. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 29,5 mkr högre än det bokförda värdet. Resultatet uppgick till 58,6 mkr varav 23,8 mkr är utdelningsbart under år 2014. Under året har stiftelserna delat ut totalt 20,3 mkr. Stiftelsernas kapital förvaltas av SEB Wealth Management, Danske Capital AB, Brummer & Partners, Proventus Capital samt Swedbank.

Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2014-05-14. Årsredovisningen skall fastställas av landstingsstyrelsen.

Frida Korneliusson
VD

Internfinans
AB Stockholms läns landstings Internfinans
Donationsfondsförvaltningen
Org. nr 556449-9183

ÅRSREDOVISNING FÖR 2013

Förvaltaren av Stockholms läns landstings donationsfonder avger härmed årsredovisning för samfondsförvaltningen avseende räkenskapsåret 2013.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets verksamhet

AB SLL Internfinans har, på landstingsstyrelsens uppdrag, under året förvaltat ca 140 stiftelser/gåvofonder med ett bokfört totalt kapital av 465,5 mkr per 31/12 2013. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 29,5 mkr högre än det bokförda värdet. De flesta donationerna har lämnats till sjukhus eller sjukvårdande verksamhet. Ett mindre antal av donationerna avser utbildningsverksamhet.

Stockholms läns landstings landstingsfullmäktige är huvudman för samtliga stiftelser. Beslutanderätten, avseende avkastningens fördelning, har delegerats till den nämnd eller förvaltning som skall disponera stiftelsens medel enligt ändamålsbestämmelserna.

Förvaltningen av kapitalet sker enligt av AB SLL Internfinans utfärdade placeringsregler för stiftelsekapitalet, vilket bl.a. innebär att medlen under året har varit placerade i fondandelar hos SEB Wealth Management och Danske Capital AB. Under året har även stiftelsekapitalet varit placerat i en hedgefond som förvaltas av Brummer & Partner samt egna placeringar gjorda av Donationsfondsförvaltningen i företagsobligationer som förvaltas av Proventus Capital II AB och Swedbank AB.

Stiftelserna har lämnat separat årsredovisning som granskats av auktoriserad revisor och förtroendevalda revisorer.

Viktiga händelser

Under 2013 har fem stiftelser förbrukat sitt kapital efter att Kammarkollegiet gett sin tillåtelse till detta och därmed anses de vara upplösta.

Resultat

Förvaltningen redovisar ett årsresultat uppgående till 58,6 mkr. Därav utgör nettot av realisationsvinster och realisationsförluster som har omfördelats mellan fritt och bundet eget kapital 33,0 mkr och kapitalisering enligt stadgarna 1,8 mkr. Av årets resultat utgör 23,8 mkr utdelningsbara medel under 2014. Under året har stiftelserna delat ut totalt 20,3 mkr.
Nettoresultatet av finansiella transaktioner uppgår till 37 mkr jämfört med 3 mkr föregående år. Den främsta förklaringen till resultatförbättringen jämfört med föregående år är att donationsfondsförvaltningen har avyttrat stiftelsefonder och istället förvärvat utdelningsbara stiftelsefonder. Därmed har tidigare orealiserade resultat realiserats under 2013.

Personal

Landstingsstyrelsen har i särskilt avtal uppdragit åt AB SLL Internfinans att förvalta stiftelsernas kapital och handha deras administration. Kostnaderna för förvaltning och administration har belastat fondernas utdelningsbara medel.

Resultaträkning

		2013	2012
Verksamhetens intäkter			
Övriga ränteintäkter		777 915	187 286
Utdelningar		22 995 003	19 574 181
Nettoresultat av finansiella transaktioner	not 1	36 751 385	3 191 844
Summa verksamhetens intäkter		**60 524 303**	**22 953 311**
Verksamhetens kostnader			
Förvaltningskostnader		- 117 945	- 94 770
Övriga kostnader		- 1 781 798	- 2 703 616
Summa verksamhetens kostnader		**- 1 899 743**	**- 2 798 386**
Årets resultat		**58 624 560**	**20 154 925**

Balansräkning

		2013-12-31	2012-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fondandelar	Not 2	460 543 191	422 088 965
Summa anläggningstillgångar		**460 543 191**	**422 088 965**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Skattefordran		181 680	181 680
Upplupna intäkter		1 822 812	1 037 697
Kassa och bank		**2 937 232**	**2 799 815**
Summa omsättningstillgångar		**4 941 724**	**4 019 192**
Summa tillgångar		**465 484 915**	**426 108 157**
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	**not 3**		
Bundet eget kapital		387 834 386	355 539 523
Fritt eget kapital		77 326 844	70 067 947
Summa eget kapital		**465 161 230**	**425 607 470**
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader		323 685	500 687
Summa skulder		**323 685**	**500 687**
Summa eget kapital och skulder		**465 484 915**	**426 108 157**
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter till balansräkning och resultaträkning

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen.
Fordringar har tagits upp till de belopp var med de beräknas inflyta. Marknadsnoterade instrument har värderats enligt den så kallade portföljmetoden till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive marknadsvärdet.

Not 1

	2013	2012
Realisationsvinster	40 464 030	3 978 668
Realisationsförluster	- 3 712 645	- 786 824
Summa	**36 751 385**	**3 191 844**

Not 2

Fondandelar SEB	**Antal**	**Anskaffnings-värde**	**Marknads-värde**
SEB Stiftelsefond Sverige	4 635 656,9647	56 943 132	84 756 961
SEB Stiftelsefond Obligation	4 746 735,8339	48 665 006	44 604 602
SEB Obligationsfond Flexibel-Lux	3 362 124,5566	38 288 236	37 602 337
SEB Korträntefond	2 943 930,9484	29 488 170	28 937 075
Summa		**173 384 544**	**195 900 975**
Fondandelar Danske Bank			
DI Sverige	31 685,94	85 697 529	87 428 169
DI Sverige Obligation	41 558,77	42 220 641	39 920 523
DI Sverige Likviditet	61 194,70	69 401 654	68 364 885
Summa		**197 319 824**	**195 713 577**
Summa Fondandelar innehav		**370 704 368**	**391 614 552**
Hedgefonder			
Nektar	14 586,4260	28 265 028	34 756 672
Summa		**28 265 028**	**34 756 672**
Proventus Capital II		10 980 000	11 692 324
Summa		**10 980 000**	**11 692 324**

	Anskaffnings-värde	Marknads-värde
Räntebärande instrument		
Braathens Aviation AB VAR	5 000 000	5 009 150
Index International nr 1	5 025 000	5 212 500
JSM Financial group nr 1	5 000 000	4 990 650
Nordax Finans MVR nr 1	5 016 458	5 051 000
Scandinavian Air nr 1	5 000 000	5 112 500
Swedish Orphan Biovitrum MVR nr 01	5 000 000	5 291 200
West Air Europé nr 1	5 053 889	5 150 000
Utländska VP		
Bayport Management	5 481 450	5 512 500
Stora Enso OYJ	5 089 457	5 338 550
Millicom nr 100	5 000 000	5 265 000
Summa	**50 666 254**	**51 933 050**
Över / Undervärde företagsobl	- 72 459	
Summa företagsobligationer	**50 593 795**	**51 933 050**
Summa värdepappersinnehav	**460 543 191**	**489 996 598**

Not 3

Förändring av eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	355 539 523	70 067 947
Redovisat årsresultat	0	58 624 560
Omföring av realisationsresultat mellan fritt och bundet eget kapital	33 025 455	- 33 025 455
Kapitalisering av löpande avkastning	1 786 360	- 1 786 360
Utdelade medel under 2013	0	- 20 293 139
Nya fondmedel	430	1 322 404
Omföring mellan bundet och fritt	- 141 464	141 464
Omföring mellan fritt och bundet	0	0
Avslutade fonder bundet	- 2 375 918	0
Avslutade fonder fritt	0	2 226 596
Ej fördelad kostnad	0	28
Stift Löwenströmska lasarettets resultat som redovisas av Locum	0	48 799
Belopp vid årets utgång	**387 834 386**	**77 326 844**

Stockholm 2014- 04-07

Frida Svensson
VD

Building a better working world

RAPPORT FRÅN OBEROENDE REVISOR

Till förvaltaren av Stockholms läns landstings samfondsförvaltning

Vi har utfört en revision av det bifogade Årssammandraget, nedan benämnt finansiell rapport, för Stockholms läns landstings samfondsförvaltning, vilket består av balansräkning per 31 december 2013, resultaträkning för året samt tillhörande noter med en sammanfattning av betydande redovisningsprinciper samt andra upplysningar. Den finansiella rapporten har upprättats av förvaltaren i enlighet med årsredovisningslagen.

Förvaltarens ansvar för den finansiella rapporten

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta den finansiella rapporten i enlighet med årsredovisningslagen, och för sådan intern kontroll som förvaltaren bedömer nödvändig för att upprätta en finansiell rapport som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att göra ett uttalande om den finansiella rapporten på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionssed. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att den finansiella rapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i de finansiella rapporterna. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i de finansiella rapporterna, vare sig dessa beror på oegentligheter eller fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur förvaltaren upprättar den finansiella rapporten för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i den interna kontrollen. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i den finansiella rapporten. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har den finansiella rapporten upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stockholms läns landstings samfondsförvaltnings finansiella ställning per den 31 december 2013 och dess finansiella resultat för året i enlighet med årsredovisningslagen.

Redovisningsgrund

Utan att det påverkar vårt uttalande ovan vill vi fästa uppmärksamheten på att den finansiella rapporten har upprättats för att uppfylla fondens krav på redovisning och rapportering. Den är kanske därför inte lämplig för andra syften.

Stockholm den 10 april 2014

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor