



**Laholms Kommun**  
**Donationsförvaltning**  
**2022**

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sid
Kommunens donationsförvaltning 2022	3
Förteckning över donationsstiftelser	5
Stiftelsen Hilding och Greta Ohlssons donation	9
Stiftelsen Laholms kommuns samfond inom skolområdet	15
Stiftelsen Allsingska skoldonationen	19
Stiftelsen Augusta och Gottfrid Larssons donation	26
Stiftelsen Laholms kommuns sociala samfond	30
Stiftelsen Lundgrenska donationsfonden	38
Värdeutveckling 2022 av donationsstiftelsernas fonder	47
Placeringsföreskrifter	48

# Kommunens donationsförvaltning 2022

## Allmänt

Laholms kommun förvaltar 10 donationsstiftelser genom anknuten förvaltning.

Enligt stiftelselagen är stiftelser där marknadsvärdet av stiftelsens tillgångar överstigit 1,5 mkr under de senaste 3 åren bokföringsskyldiga. I dessa fall ska årsredovisningshandlingarna och revisionsberättelsen insändas till tillsynsmyndigheten inom sex månader efter räkenskapsårets utgång. Laholms kommun förvaltar fyra stiftelser där marknadsvärdet överstiger 1,5 mkr. För övriga stiftelser behöver stiftelsens räkenskaper endast efter anmaning inges till tillsynsmyndigheten.

Det bokförda värdet av de förvaltade stiftelsernas totala tillgångar uppgick den 31 december 2022 till 24,2 mkr. Av detta belopp avser 17,8 mkr Stiftelsen Lundgrenska donationsfonden.

## Utdelningar

De totala beslutade utdelningarna från samtliga stiftelser har under de tre senaste åren uppgått till följande:

2020:	611 446 kr
2021:	482 040 kr
2022:	482 040 kr

Stiftelse	Bidrag 2022
Stift Hilding och Greta Ohlssons donationsfond	12 000,00
Stift Laholms kommuns samfond inom skolområdet	32 964,00
Stift Emil Karlssons fond	5 000,00
Stift Allsingska skoldonationen	49 637,00
Stift Augusta o Gottfrid Larssons donation	0,00
Stift Laholms kommuns sociala samfond	60 700,00
Stift Adolf och Gustaf Larssons fond	0,00
Stift Artur och Ebba Johnssons minnesfond	7 300,00
Stift Laholms sjukvårdsfond	0,00
Stift Lundgrenska donationsfonden	0,00
<b>Summa beslutade bidrag 2021</b>	<b>167 601,00</b>

## Placeringarna och avkastningen av stiftelsernas tillgångar

Förvaltningen av tillgångarna sker i gemensam samförvaltning enligt 2 kap 5 § stiftelselagen. Undantagna från denna förvaltning är de stiftelser där inte detta medges i donationsvillkoren. Varje stiftelse förvaltas emellertid som en självständig juridisk person och har en bestämd andel av den gemensamt förvaltade förmögenhetsmassan. Genom samförvaltning kan normalt en gynnsammare avkastning erhållas.

Kapitalet i de samförvaltade stiftelserna är placerat i två värdepappersfonder. En av dessa fonder är särskilt anpassad för donationsstiftelser. Direktavkastningen under året inom denna samförvaltning uppgick till 1 057 581 kr, förra året var det 1 231 269 kr.

Kommunstyrelsen har 2013-09-10 fastställt placeringsföreskrifter för stiftelsernas tillgångar. Dessa ska företrädevis placeras i värdepappersfonder. Placeringsföreskrifterna framgår av bilaga.

### **Fastighetsförvaltning**

I stiftelseförvaltningen ingår även förvaltning och uthyrning av ett bostadshus i Laholm med 2 lägenheter. Fastigheten ägs av Stiftelsen Lundgrenska donationsfonden.

### **Redovisningar för respektive stiftelse**

I bifogade handlingar redovisas ändamål och tillgångar den 31 december 2022 för samtliga stiftelser som förvaltas av kommunen. Dessutom bifogas resultat- och balansräkning samt förvaltningsberättelse för de stiftelser vars tillgångar överstiger 0,5 mkr.

Kristoffer Dehlin  
*Ekonomichef*

Tommy Karlsson  
*Redovisningschef*

## STIFTELSE FÖRVALTADE AV KOMMUNSTYRELSEN

Fondens namn	Ändamål/villkor	Tillgångar 2022-12-31
Hilding och Greta Ohlssons Donationsstiftelse	Enligt testamentet, som upprättades år 1989, ska stiftelsens syfte vara att dess avkastning årligen ska användas som bidrag för lantbrukskolelever från Laholm och Ysby församlingar samt för förskönande av Laholms stad och bevarande av dess fornminnen. Styrelsen äger efter eget gottfinnande fördela stiftelsens medel eller avkastning mellan de olika ändamålen. (1989).  Kommunstyrelsen i Laholms kommun har den 11 mars 2014 beslutat om tillämpningsföreskrifter för stiftelsen. Enligt dessa föreskrifter ska med lantbrukskolelever avses elever som studerar på ungdomsgymnasium inom naturbruksprogrammen med inriktning på lantbruk och djur. Vidare ska bidrag lämnas till insatser som syftar till att göra staden vackrare och i övrigt öka dess attraktionskraft för invånarna och besökare.	1 157 637 kr
Stiftelsen Laholms kommuns samfond inom skolområdet	Av den årliga nettoavkastningen skall minst 1/10 läggas till kapitalet. Disp avkastning skall användas enligt beslut i skolstyrelsen. Avkastningen får inte användas för att täcka behov som enligt lag skall tillgodoseas av utdebiterade medel. Utdelningen skall användas till förmån för elever i kommunens grundskola, gymnasieskola eller skolväsende företrädesvis som a) belöning eller uppmuntran åt elev som visat god kamratanda eller berömvärd flit b) belöning till elev som ägnat arbete åt teater eller musik eller annan kulturell verksamhet vid skolan eller åt gymnastik eller idrott, c) stipendium för fortsatt utbildning, d) hjälp åt elev för studier eller studieresa inom- eller utomlands, e) studiebesök, skolresa, fritidsverksamhet, kulturell verksamhet, idrottstävling eller annat för eleverna gemensamt ändamål, f) förvärv av material eller andra saker. (1983)	744 949 kr

Fondens namn	Ändamål/villkor	Tillgångar 2022-12-31
Stiftelsen Emil Karlssons fond	Genom Kammarkollegiets permutationsbeslut den 9 mars 2017 har stiftelsens föreskrifter ändrats till att ges följande lydelse: "Det övriga skall bilda en fond, varav såväl kapital som ränta därav skall varje år delas ut till skolbarn boende i Wåxtorps socken i åldersklasserna 11 år. 12. 13. 14. 15. således fem barn om året som visat god flit och ett gott uppförande. Premierna utdelas av lärare och skolstyrelse penningarna skall insättas på bank och får ej lyftas av barnen förrän vid myndig ålder. (1988)	342 809 kr
Stiftelsen Allsingska skoldonationen	Årsavkastningen får, sedan 1/10 lagts till kapitalet, användas till att bestrida driftskostnaderna för ett friluftsbad med simbassäng samt tennisbanor som anlagts i anslutning till centralskolan i Veinge. Därest avkastningen inte åtgår härtill får den användas till konstnärlig utsmyckning av kommunens skolor. (Veinge)(1802, 1967)	1 261 666 kr
Stiftelsen Augusta och Gottfrid Larssons donationsfond	Årlig avkastning skall användas till stöd åt behövande äldre personer inom Veinge och Tjärby församlingar. (1950, 1998)	999 083 kr
Stiftelsen Laholms kommuns sociala samfond	Av den årliga avkastningen skall minst 1/10 läggas till kapitalet. Disp avkastning skall användas enl beslut i socialnämnden. Socialnämnden skall genom annons i ortspressen eller på annat sätt tillkännage att ansökan om bidrag kan inges till nämnden. Avkastningen skall användas till stöd åt behövande inom kommunen samt till kostnader för gravvård i de fall sådant särskilt har stadgats. Avkastningen får inte användas för att täcka behov som enligt lag skall tillgodoses med utdebiterade medel. (1987)	1 516 395 kr

<b>Fondens namn</b>	<b>Ändamål/villkor</b>	<b>Tillgångar 2022-12-31</b>
Stiftelsen Tage Havfors donation	Genom Kammarkollegiets permutationsbeslut den 28 april 2017 har stiftelsens föreskrifter ändrats till att ges följande lydelse: ”Såväl kapital som avkastning får användas till att uppmuntra åldringarna på Fridhemsgården”. Kommunstyrelsen har gett socialnämnden i uppdrag att disponera såväl avkastning som kapital från stiftelsen för sitt ändamål. (1982)	41 337 kr
Stiftelsen Adolf och Gustaf Larssons	Genom Kammarkollegiets permutationsbeslut den 9 mars 2017 har stiftelsens föreskrifter ändrats så att såväl kapital som avkastning får användas till trevnad, julgåvor mm till på Solhemmet i Veinge intagna patienter. (1990)	1 187 kr
Stiftelsen Arthur och Ebba Johnssons minnesfond	Enligt permutationsbeslut 2009-02-03 får såväl kapital som avkastning användas till trevnad för de boende på s.k. särskilda boenden inom Laholms kommun och för utsmyckning av gemensamma lokaler på dessa boenden.	2 014 kr
Stiftelsen Laholms sjukvårdsfond	Enligt permutationsbeslut 2009-02-03 får såväl kapital som avkastning användas till bidrag till behövande äldre personer som bor på s.k. särskilda boenden inom Laholms kommun.	356 638 kr

Fondens namn	Ändamål/villkor	Tillgångar 2022-12-31
Stiftelsen Lundgrenska donationsfonden	<p data-bbox="658 300 1545 464">"Av den behållna årliga avkastningen skall hälften årligen kapitaliseras och tilläggas grundfonden, till dess denna uppgår till en halv miljon kronor. Därefter tillföres en fjärdedel årligen till dess grundfonden uppgår till en miljon kronor. Avkastningen sammanföres till en särskild fond benämnd <i>Lundgrenska räntefonden</i>.</p> <p data-bbox="658 504 1570 834">De medel som sålunda tillförts räntefonden må av staden, då anledning därtill förekommer, användas för något för staden allmännyttigt ändamål, t ex att förhöja dess skönhet, att hjälpa gamla, fattiga och sjuka genom bidrag till anordnande av ett hem för deras hägn och vård samt bidrag till underhåll av sådan verksamhet att, när så är för samhället önskvärt lämna tillfälligt stöd åt någon för samhället nyttig industri eller näring eller åtgärder för handels och rörelsens framåtskridande till gagn för samhället, att stödja åtgärder för ungdomens fostran till arbetsamma och dugliga medlemmar i samhället eller annat ändamål som kan vara av stor vikt för stadens bestånd och dess lyckliga framåtskridande.</p> <p data-bbox="658 874 1570 1005">Användandet av räntefonden får ej ske förrän densamma uppgår till minst tiotusen kronor och bör bestämmandet av fondens användning ske efter större linjer så att medlen ej uppdelas i småposter utan lämna de för staden mest gagnande och bestående resultat."</p>	17 805 370 kr



**ÅRSREDOVISNING 2022**  
**HILDING OCH GRETA OHLSSONS DONATIONSSSTIFTELSE**

**Org.nummer: 802477-9368**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse .....	10
Resultaträkning .....	11
Balansräkning .....	12
Redovisning och värderingsprinciper .....	13
Noter .....	14

Förvaltaren avger härmed årsredovisning för räkenskapsår 2022

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022

### Allmänt om verksamheten

Hilding och Greta Ohlssons donationsstiftelse förvaltas av kommunstyrelsen.

Kommunstyrelsen har 2014-03-11 § 50 beslutat om tillämpning av fondens regler.

Förvaltningen av tillgångarna sker i huvudsak i gemensam samförvaltning enligt 2 kap 5 § stiftelselagen. Stiftelsens andel av denna förvaltning, som består av 2 värdepappersfonder, uppgick den 31 december 2022 till 4,8 procent.

Enligt testamentet, som upprättades år 1989, ska stiftelsens syfte vara att dess avkastning årligen ska användas som bidrag för lantbrukskolelever från Laholm och Ysby församlingar samt för förskönande av Laholms stad och bevarande av dess fornminnen. Styrelsen äger efter eget gottfinnande fördela stiftelsens medel eller avkastning mellan de olika ändamålen. Stiftelsens säte är i Laholms kommun. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i SEK.

### Främjande av ändamålet

Stiftelsen bildades 2013 i samband med att Kommunstyrelsen beslutade att mottaga en donation av Hilding och Greta Ohlsson enligt deras testamente. Stiftelsens ändamål består av följande delar:

- Förskönande av Laholms stad och bevarande av dess fornminnen
- Bidrag till lantbrukskolelever från Laholm och Ysby församlingar

### Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under 2022 inkom fyra ansökningar. Ansökningarna avsåg lantbrukselever varav två godkändes och två avslogs. Två av lantbrukseleverna beviljades bidrag om totalt 12 000 kr (6 000 kr vardera). Hela årets resultat på 43 989 kronor blir disponibelt att dela ut nästkommande år. Stiftelsens tillgångar är till största delen placerade i aktier. Stiftelseplaceringarnas marknadsvärde har minskat med 15,6% under 2022.

<u>Flerårsöversikt</u>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Finansiella intäkter	50 963	50 963	61 572	60 072	53 422
Resultat efter fin. Poster	43 989	37 645	53 283	51 024	44 046
Soliditet	99,4%	99,4%	99,5%	99,5%	99,6%
Stiftelsens tillgångar	1 157 637	1 157 637	1 327 644	1 292 361	1 258 336
Beviljade bidrag	12 000	256 500	18 000	18 000	18 000

<b>Stiftelsekapital</b>	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	0,00	1 118 647,86
Redovisat över/underskott	0,00	43 989,29
Omf reavinst/förlust till EK	0,00	0,00
Beviljade bidrag	0,00	-12 000,00
Återföring beviljade anslag	0,00	0,00
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>0,00</b>	<b>1 150 637,15</b>

## RESULTATRÄKNING

	<i>2022-01-01</i>	<i>2021-01-01</i>
<i>Not</i>	<i>-2022-12-31</i>	<i>-2021-12-31</i>
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Utdelningar	50 962,72	72 141,93
<b>Summa stiftelsernas intäkter</b>	<b>50 962,72</b>	<b>72 141,93</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Övriga rörelsekostnader	-15 020,00	-22 374,00
<b>Summa kostnader</b>	<b>-15 020,00</b>	<b>-22 374,00</b>
<i>Verksamhetens resultat</i>	<i>35 942,72</i>	<i>49 767,93</i>
<b>Finansiella poster</b>		
Realisationsvinster	8 046,57	3 736,06
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>8 046,57</b>	<b>3 736,06</b>
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	<i>43 989,29</i>	<i>53 503,99</i>
<i>Årets resultat</i>	<i>43 989,29</i>	<i>53 503,99</i>

## BALANSRÄKNING

### TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar	Not	2022-12-31	2021-12-31
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andel i gem kapitalförvaltning	1	1 152 880,04	1 120 553,04
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 152 880,04</i>	<i>1 120 553,04</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 152 880,04</b>	<b>1 120 553,04</b>
 <i>Omsättningstillgångar</i>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	1	4 757,11	5 094,82
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>4 757,11</i>	<i>5 094,82</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>4 757,11</b>	<b>5 094,82</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 157 637,15</b>	<b>1 125 647,86</b>

	Not	2022-12-31	2021-12-31
--	-----	------------	------------

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Fritt eget kapital*

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		1 118 647,86	1 321 643,87
Lämnade och återförda bidrag		-12 000,00	-256 500,00
Årets resultat		43 989,29	53 503,99
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>1 150 637,15</i>	<i>1 118 647,86</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 150 637,15</b>	<b>1 118 647,86</b>

#### Kortfristiga skulder

Upplupen kostnad	2	7 000,00	7 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 157 637,15</b>	<b>1 125 647,86</b>
---------------------------------------	--	---------------------	---------------------

## **REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

Stiftelsens årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2 reglerna). Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

### **Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

### **Andel i gemensam kapitalförvaltning**

Stiftelsens andel i gemensam kapitalförvaltning är uträknade utifrån ett andelstal som grundar sig på en beräkning av stiftelsens andel av totala tillgångars värde.

### **Värdering av värdepapper**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

### **Anslag**

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel). Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

### **Eget kapital**

Det fria egna kapitalet utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital och senare donerat kapital) balanserade medel och redovisat årsresultat, minskat med under året beviljat anslag.

Såväl avkastning som kapital är utdelningsbart enligt en sammantagen tolkning av stiftelseförordningen.

## NOTER

### Not 1 Andel i gemensam kapitalförvaltning

Värdet av stiftelsens andel i den totala kapitalförvaltningen:

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Kassa och bank	4 757,11	5 094,82
Mix Indexfond	248 940,95	261 147,66
Stiftelsefond Utd	903 939,09	859 405,38
<b>Summa</b>	<b>1 157 637,15</b>	<b>1 125 647,86</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel uppgick vid samma tidpunkt till:

<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
1 275 274,89	1 519 861,06

<b>Värdepappersfonderna</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	1 120 553,04	1 321 586,76
-Inköp från utdelning fonder	50 962,72	72 141,93
-Försäljn/utrang, uttag	-27 020,00	-277 874,00
-Omklassificering	8 384,28	4 698,35
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>1 152 880,04</b>	<b>1 120 553,04</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>1 152 880,04</b>	<b>1 120 553,04</b>

### Not 2 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupen revisionsavgift	7 000,00	7 000,00
<b>Summa</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SAMFOND INOM  
SKOLOMRÅDET**  
*Org.nr 849202-0188*

**RESULTATRÄKNING**

<i>Stiftelsens intäkter</i>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Finansiella intäkter</i>		
Räntor, utdelningar	33 633,23	40 459,13
<b>Summa intäkter</b>	<b>33 633,23</b>	<b>40 459,13</b>
 <i>Stiftelsens kostnader</i>		
Förvaltningskostnader	-3 910,00	-3 990,00
<b>Resultat före realisationsresultat</b>	<b>29 723,23</b>	<b>36 469,13</b>
Realisationsvinster	5 310,39	2 095,28
<b>Årets resultat</b>	<b>35 033,62</b>	<b>38 564,41</b>

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SAMFOND INOM  
SKOLOMRÅDET**  
*Org.nr 849202-0188*

**BALANSRÄKNING**

<b>Tillgångar</b>		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>			
Andel i gem kapitalförvaltning	<i>Not 1</i>	741 888,04	739 517,31
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>741888,04</i>	<i>739517,31</i>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kassa och bank	<i>Not 1</i>	3 061,24	3362,36
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		<i>3 061,24</i>	<i>3 362,36</i>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>744 949,28</b>	<b>742 879,67</b>
 <b>Eget kapital och skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	<i>Not 2</i>	718 169,21	709 886,82
Fritt eget kapital	<i>Not 2</i>	26 780,08	32 992,85
<i>Summa eget kapital</i>		<i>744 949,29</i>	<i>742 879,67</i>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		0,00	0,00
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>744 949,29</b>	<b>742 879,67</b>



**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SAMFOND INOM  
SKOLOMRÅDET**  
*Org.nr 849202-0188*

**Not 1**

*Andel i gem kapitalförvaltning*

Stiftelsens tillgångar har under året, i samförvaltning med övriga stiftelsemedel, varit placerade i värdepappersfonder.

Värdet av stiftelsens andel av den totala kapitalförvaltningen 2022-12-31:

Kassa och bank	3 061,24
Mix Indexfond	581 692,44
Stiftelsefond Utd	160 195,60
<b>Summa</b>	<b>744 949,28</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel  
uppgick vid samma tidpunkt till: **820 650,15**

**Not 2**

**Stiftelsekapital**

	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	709 886,82	32 992,85
Redovisat över/underskott		35 033,62
Omf realisationsvinster/förluster till bundet stiftelsekapital	5 310,39	-5 310,39
Återföring nedskrivning		
Kapitalisering av löpande avkastning	2 972,00	-2 972,00
Beslutade bidrag		-32 964,00
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>718 169,21</b>	<b>26 780,08</b>

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SAMFOND INOM SKOLOMRÅDET**  
**Org.nr 849202-0188**

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022**

Stiftelsen Laholms kommuns samfond inom skolområdet förvaltas av Laholms kommunstyrelse.

Av den årliga nettoavkastningen skall minst 1/10 läggas till kapitalet. Disponibel avkastning får inte användas till att täcka behov som enligt lag skall tillgodoses med utdebiterade medel.

Avkastningen skall användas till förmån för elever i kommunens grundskola, gymnasieskola eller skolväsende företrädesvis som

- a) belöning eller uppmuntran åt elev som visat god kamratanda eller berömvärd flit,
- b) belöning till elev som ägnat arbete åt teater eller musik eller annan kulturell verksamhet vid skolan eller åt gymnastik eller idrott,
- c) stipendium för fortsatt utbildning,
- d) hjälp åt elev för studier eller för studieresa inom- eller utomlands,
- e) studiebesök, skolresa, fritidsverksamhet, kulturell verksamhet, idrottstävling eller annat för eleverna gemensamt ändamål,
- f) förvärv av material eller andra saker.

Utbildningschefen beslutar på delegation av Barn- och ungdomsnämnden om disposition av fondmedel. Under 2022 har bidrag betalats ut med 28 464 kronor.

Stiftelsens tillgångar har under året, i samförvaltning med övriga stiftelsemedel, varit placerade i värdepappersfonder.

Fonden har för 2022 tillförts finansiella intäkter med: 33 633,23 kr

Fondens kapital 2022-12-31 uppgår till: 744 949,28 kr

**ÅRSREDOVISNING 2022**  
**STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN**

**Org.nummer: 849201-8703**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse .....	20
Resultaträkning .....	21
Balansräkning .....	22
Redovisning och värderingsprinciper .....	24
Noter .....	25

Förvaltaren avger härmed årsredovisning för räkenskapsår 2022

## STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN Org.nummer: 849201-8703

### **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2021**

#### **Allmänt om verksamheten**

Stiftelsen Allsingska skoldonationen förvaltas av kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen har 2014-03-11 § 50 beslutat om tillämpning av fondens regler. Förvaltningen av tillgångarna sker i huvudsak i gemensam samförvaltning enligt 2 kap 5 § stiftelselagen. Stiftelsens andel av denna förvaltning, som består av 2 värdepappersfonder, uppgick den 31 december 2022 till 5,4 procent. Enligt donationsbestämmelserna skall fondens avkastning, sedan 1/10 därav lagts till kapitalet, användas till driftkostnaderna för att bedriva friluftsbadet i Veinge och tennisbanorna vid skolan i Veinge. Stiftelsens säte är i Laholms kommun. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i SEK.

#### **Främjande av ändamålet**

I enlighet med donationsbestämmelserna har under 2022 9/10 av 2021 års nettoavkastning överförs till Kultur- och utvecklingsnämnden att användas för att täcka del av driftkostnaderna för Veingebadet.

#### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Stiftelsen beviljade bidrag om 49 637 kronor under 2022. Stiftelseplaceringarnas marknadsvärde minskade med 15,6 % under 2022.

<b>Flerårsöversikt (kr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Finansiella intäkter	57 071	68 652	58 593	57 857	51 969
Resultat efter fin. Poster	50 742	58 567	58 711	59 060	48 316
Soliditet	99,4%	99,4%	96,4%	100,0%	100,0%
Stiftelsens tillgångar	1 261 667	1 260 562	1 288 550	1 229 839	1 211 936
Beviljade bidrag	49 637	47 109	46 446	41 157	39 008

<b>Stiftelsekapital</b>	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	1 204 049,54	49 512,23
Redovisat över/underskott		50 741,81
Omf reavinst/förlust till EK	9 010,98	-9 010,98
Kapitalisering av löpande avkastning	4 173,08	-4 173,08
Beviljade bidrag		-49 637,00
Återföring beviljade anslag		
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 217 233,61</b>	<b>37 432,98</b>

#### **Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	50 742 kr
Avsättningar till bundet kapital:	
- realisationsvinst/förlust	-9 011 kr
- kapitalisering enligt stadgar	-4 173 kr
<b>Disponibelt av årets resultat:</b>	<b>37 558 kr</b>

**STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDNATIONEN Org.nummer: 849201-8703**

	<i>2022-01-01</i> <i>-2022-12-31</i>	<i>2021-01-01</i> <i>-2021-12-31</i>
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Räntor, utdelningar	57 070,83	68 651,84
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>57 070,83</b>	<b>68 651,84</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Övriga rörelsekostnader	-15 340,00	-13 640,00
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-15 340,00</b>	<b>-13 640,00</b>
<i>Verksamhetens resultat</i>	<i>41 730,83</i>	<i>55 011,84</i>
<b>Finansiella poster</b>		
Realisationsvinster	9 010,98	3 555,32
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>9 010,98</b>	<b>3 555,32</b>
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	<i>50 741,81</i>	<i>58 567,16</i>
<i>Årets resultat</i>	<i>50 741,81</i>	<i>58 567,16</i>

**STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN Org.nummer: 849201-8703****BALANSRÄKNING**

	Not	2022-12-31	2021-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andel i gem kapitalförvaltning	1	1 256 482,00	1 254 856,32
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 256 482,00</i>	<i>1 254 856,32</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 256 482,00</b>	<b>1 254 856,32</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	1	5 184,58	5 705,45
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>5 184,58</i>	<i>5 705,45</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>5 184,58</b>	<b>5 705,45</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 261 666,58</b>	<b>1 260 561,77</b>

**STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN Org.nummer: 849201-8703**

<b>Balansräkning forts</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet kapital vid årets början		1 204 049,54	1 194 993,04
Förändring av bundet eget kapital		13 184,07	9 056,50
<i>Summa bundet eget kapital vid årets slut</i>		<i>1 217 233,61</i>	<i>1 204 049,54</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		49 512,22	47 110,57
Överfört till och från eget kapital		-13 184,07	-9 056,50
Beviljade bidrag		-49 637,00	-47 109,00
Återförda bidrag		0,00	0,00
Årets resultat		50 741,81	58 567,16
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>37 432,97</i>	<i>49 512,22</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 254 666,58</b>	<b>1 253 561,77</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder	2	7 000,00	7 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 261 666,58</b>	<b>1 260 561,77</b>

## **STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN Org.nummer: 849201-8703**

### ***REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER***

Stiftelsens årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2 reglerna). Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

#### **Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

#### **Andel i gemensam kapitalförvaltning**

Stiftelsens andel i gemensam kapitalförvaltning är uträknade utifrån ett andelstal som grundar sig på en beräkning av stiftelsens andel av totala tillgångars värde.

#### **Värdering av värdepapper**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

#### **Anslag**

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel). Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

#### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna egna kapitalet är ej tillgängligt för utdelning av anslag och utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital och senare donerat kapital) och kapitalisering. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat, minskat med under året beviljat anslag.

Disposition av redovisat årsresultat sker i enlighet med stadgarna. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall användas för kapitalisering. Resterande del av redovisat årsresultat redovisas som fritt eget kapital.



**STIFTELSEN ALLSINGSKA SKOLDONATIONEN Org.nummer: 849201-8703**

**NOTER**

**Not 1 Andel i gemensam kapitalförvaltning**

Värdet av stiftelsens andel i den totala kapitalförvaltningen:

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Bank och kassa	5 184,58	5 705,45
Mix Indexfond	985 170,32	962 408,95
Stiftelsefond B	271 311,68	292 447,37
<b>Summa</b>	<b>1 261 666,58</b>	<b>1 260 561,77</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel uppgick vid samma tidpunkt till

<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
1 389 875,67 kr	1 702 023,18 kr

**Not 2 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupen kostnad för revision	7 000,00	7 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>

**STIFTELSEN AUGUSTA OCH GOTTFRID LARSSONS DONATIONSFOND**  
**Org.nr 849200-7177**

**RESULTATRÄKNING**

<i>Stiftelsens intäkter</i>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<i>Finansiella intäkter</i>		
Räntor, utdelningar	43 193,33	50 339,59
<b>Summa intäkter</b>	<b>43 193,33</b>	<b>50 339,59</b>
<i>Stiftelsens kostnader</i>		
<i>Övriga kostnader</i>		
Förvaltningskostnader	-4 970,00	-4 820,00
<b>Summa kostnader</b>	<b>-4 970,00</b>	<b>-4 820,00</b>
<i>Resultat före realisationsresultat</i>	<b>38 223,33</b>	<b>45 519,59</b>
Realisationsvinster	6 819,85	2 606,97
<i>Resultat före bokslutsdispositioner och skatter</i>	<b>45 043,18</b>	<b>48 126,56</b>
<i>Årets resultat</i>	<b>45 043,18</b>	<b>48 126,56</b>

**STIFTELSEN AUGUSTA OCH GOTTFRID LARSSONS DONATIONSFOND**  
**Org.nr 849200-7177**

**BALANSRÄKNING**

<b>Tillgångar</b>		<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Finansiella</b>			
<b>anläggningstillgångar</b>			
Andel i gem kapitalförvaltning	<i>Not 1</i>	994 977,67	949 721,95
<i>Summa finansiella</i>		994 977,67	949 721,95
<i>anläggningstillgångar</i>			
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kassa och bank	<i>Not 1</i>	4 105,56	4 318,10
<i>Summa omsättningstillgångar</i>		4 105,56	4 318,10
<b>Summa tillgångar</b>		<b>999 083,23</b>	<b>954 040,05</b>
<b>Eget kapital och</b>			
<b>skulder</b>			
<b>Eget kapital</b>			
Bundet eget kapital	<i>Not 2</i>	869 401,70	862 581,85
Fritt eget kapital		129 681,53	91 458,20
<b>Summa eget kapital</b>		<b>999 083,23</b>	<b>954 040,05</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder		0,00	0,00
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Summa eget kapital och</b>		<b>999 083,23</b>	<b>954 040,05</b>
<b>skulder</b>			

**STIFTELSEN AUGUSTA OCH GOTTFRID LARSSONS DONATIONSFOND**  
**Org.nr 849200-7177**

**Not 1 Andel i gem kapitalförvaltning**

Stiftelsens tillgångar har under året, i samförvaltning med övriga stiftelsemedel, varit placerade i värdepappersfonder.

Värdet av stiftelsens andel av den totala kapitalförvaltningen  
2022-12-31:

Kassa och bank	4 105,56
Mix Indexfond	214 845,15
Stiftelsefond Utd	780 132,52
<b>Summa</b>	<b>999 083,23</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel  
uppgick vid samma tidpunkt till: **1 100 608,87**

<b>Not 2 Stiftelsekapital</b>	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	862 581,85	91 458,20
Redovisat över/underskott		45 043,18
Omf realisationsvinster/förluster till bundet stiftelsekapital	6 819,85	-6 819,85
Kapitalisering löpande avkastning		
Återföring nedskrivning		
Beslutade bidrag		0,00
Återföring beviljade anslag		
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>869 401,70</b>	<b>129 681,53</b>

**STIFTELSEN AUGUSTA OCH GOTTFRID LARSSONS DONATIONSFOND**  
**Org.nr 849200-7177**

**FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022-12-31**

Augusta och Gottfrid Larssons donationsfond förvaltas av Laholms kommunstyrelse.

Enligt permutationsbeslut av Kammarkollegiet 1997-11-18 skall den årliga avkastningen av fondens medel användas till stöd åt behövande äldre personer inom Veinge och Tjärby församlingar.

Socialnämnden, som disponerar avkastningen, tillkännager årligen genom annons i ortstidningarna att ansökan om bidrag kan inges till nämnden.

Beviljade bidrag från fonden under året uppgick till: 0,00 kr

Stiftelsens tillgångar har under året, i samförvaltning med övriga stiftelsemedel, varit placerade i värdepappersfonder.

Finansiella intäkter 2022:	43 193,33 kr
Fondens tillgångar 2022-12-31:	999 083,23 kr

**ÅRSREDOVISNING 2022**  
**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND**

**Org.nummer: 849201-8711**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse .....	31
Resultaträkning .....	33
Balansräkning .....	34
Redovisning och värderingsprinciper .....	36
Noter .....	37

Förvaltaren avger härmed årsredovisning för räkenskapsår 2022

## **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022**

### **Allmänt om verksamheten**

Stiftelsen Laholms kommuns sociala samfond förvaltas av Laholms kommunstyrelse.

Av fondens nettoavkastning skall minst 1/10 läggas till kapitalet. Återstående belopp är tillgängligt för utdelning påföljande år. Avkastning som inte utdelas skall reserveras för utdelning under kommande år. Förvaltningen av tillgångarna sker i huvudsak i gemensam samförvaltning enligt 2 kap 5 § stiftelselagen. Stiftelsens andel av denna förvaltning, som består av 2 värdepappersfonder, uppgick den 31 december 2022 till 6,3 procent.

Stiftelsens säte är i Laholms kommun.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i SEK.

### **Främjande av ändamålet**

Stiftelsen bildades 1987 i samband med en sammanslagning av 45 fonder och genom ett beslut i Kammarkollegiet 1996 tillkom ytterligare två fonder till stiftelsen. Disponibel avkastning skall användas till stöd åt behövande inom kommunen. Avkastningen får dock inte användas till att täcka behov som enligt lag skall tillgodoses av utdebiterade medel.

### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

Socialnämnden, som disponerar avkastningen, tillkännager årligen genom annons i ortstidningarna att ansökan om bidrag kan inges till nämnden.

Under året beviljades 10 bidrag med en sammanlagd summa av 60 700 kr.

Stiftelsens tillgångar är till största delen placerade i aktier. Stiftelseplaceringarnas marknadsvärde har minskat med 15,6% under 2022.

<b>Flerårsöversikt (kr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Finansiella intäkter	68 585	82 870	70 729	69 639
Resultat efter fin. Poster	62 219	71 680	62 250	63 904
Soliditet	99,5%	99,5%	99,6%	99,6%
Stiftelsens tillgångar	1 516 396	1 514 877	1 491 297	1 484 547
Beviljade bidrag	60 700	49 100	55 500	45 100

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND**  
**Org.nummer: 849201-8711**

<b>Stiftelsekapital</b>	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	1 447 208,03	60 668,83
Redovisat över/underskott		62 218,65
Omf reavinst/förlust till EK	10 828,93	-10 828,93
Kapitalisering av löpande avkastning	5 139,00	-5 139,00
Beviljade bidrag		-60 700,00
Återföring beviljade anslag		
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>1 463 175,96</b>	<b>46 219,55</b>

**Disponibelt av årets resultat**

---

Årets resultat	62 219 kr
Avsättningar till bundet kapital:	
- realisationsvinst/förlust	-10 829 kr
- kapitalisering enligt stadgar	-5 139 kr
<b>Disponibelt av årets resultat:</b>	<b>46 251 kr</b>



**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND**  
**Org.nummer: 849201-8711**

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<i>Not</i>	<b>2022-01-01</b> <b>-2022-12-31</b>	<b>2021-01-01</b> <b>-2021-12-31</b>
<hr/>			
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		68 584,72	82 870,14
<b>Summa stiftelserns intäkter</b>		<b>68 584,72</b>	<b>82 870,14</b>
<hr/>			
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga rörelsekostnader		-17 195,00	-15 482,00
<b>Summa kostnader</b>		<b>-17 195,00</b>	<b>-15 482,00</b>
<hr/>			
<i>Verksamhetens resultat</i>		<b>51 389,72</b>	<b>67 388,14</b>
<hr/>			
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsvinster		10 828,93	4 291,65
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>10 828,93</b>	<b>4 291,65</b>
<hr/>			
<i>Resultat efter finansiella poster</i>		<b>62 218,65</b>	<b>71 679,79</b>
<hr/>			
<i>Årets resultat</i>		<b>62 218,65</b>	<b>71 679,79</b>

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND***Org.nummer: 849201-8711*

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andel i gem kapitalförvaltning	1	1 510 164,16	1 508 020,36
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>1 510 164,16</i>	<i>1 508 020,36</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 510 164,16</b>	<b>1 508 020,36</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	1	6 231,36	6 856,51
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>6 231,36</i>	<i>6 856,51</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>6 231,36</b>	<b>6 856,51</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 516 395,51</b>	<b>1 514 876,86</b>

**STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND**

*Org.nummer: 849201-8711*

<b>Balansräkning forts</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet kapital vid årets början		1 447 208,03	1 436 177,38
Förändring av bundet eget kapital		15 967,93	11 030,65
<i>Summa bundet eget kapital vid årets slut</i>		<i>1 463 175,96</i>	<i>1 447 208,03</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		60 668,83	49 119,69
Överfört till och från eget kapital		-15 967,93	-11 030,65
Beviljade bidrag		-60 700,00	-49 100,00
Återförda bidrag		0,00	0,00
Årets resultat		62 218,65	71 679,79
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>46 219,55</i>	<i>60 668,83</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 509 395,51</b>	<b>1 507 876,86</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupen kostnad	2	7 000,00	7 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>1 516 395,51</b>	<b>1 514 876,86</b>

## **STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND**

**Org.nummer: 849201-8711**

### **REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

Stiftelsens årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2 reglerna). Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

#### **Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

#### **Andel i gemensam kapitalförvaltning**

Stiftelsens andel i gemensam kapitalförvaltning är uträknade utifrån ett andelstal som grundar sig på en beräkning av stiftelsens andel av totala tillgångars värde.

#### **Värdering av värdepapper**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

#### **Anslag**

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel). Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

#### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna egna kapitalet är ej tillgängligt för utdelning av anslag och utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital och senare donerat kapital) och kapitalisering. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat, minskat med under året beviljat anslag.

Disposition av redovisat årsresultat sker i enlighet med stadgarna. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall användas för kapitalisering. Resterande del av redovisat årsresultat redovisas som fritt eget kapital.

## STIFTELSEN LAHOLMS KOMMUNS SOCIALA SAMFOND

Org.nummer: 849201-8711

### NOTER

#### Not 1 Andel i gemensam kapitalförvaltning

Stiftelsens tillgångar har under året, i samförvaltning med övriga stiftelsemedel, varit placerade i värdepappersfonder.

Värdet av stiftelsens andel i den totala kapitalförvaltningen:

	2022-12-31	2021-12-31
Kassa och bank	6 231,36	6 856,51
Mix Indexfond	326 089,17	351 447,87
Stiftelsefond B	1 184 074,99	1 156 572,49
<b>Summa</b>	<b>1 516 395,52</b>	<b>1 514 876,87</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel uppgick vid samma tidpunkt till

2022-12-31	2021-12-31
1 670 489,86	2 045 401,97

<u>Värdepappersfonderna</u>	<u>2022-12-31</u>	<u>2021-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 508 020,36	1 484 493,33
-Inköp från utdelning fonder	68 584,72	82 870,14
-Försäljn/utrang, uttag	-77 895,00	-63 582,00
-Omklassificering mm	11 454,08	4 238,89
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>1 510 164,16</b>	<b>1 508 020,36</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>1 510 164,16</b>	<b>1 508 020,36</b>

#### Not 2 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2022-12-31	2021-12-31
Upplupen kostnad för revision	7 000,00	7 000,00
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>7 000,00</b>	<b>7 000,00</b>

**ÅRSREDOVISNING 2022**  
**STIFTELSEN LUNDBRENSKA DONATIONSFONDEN**  
**Org.nummer: 849200-7201**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse .....	39
Resultaträkning .....	41
Balansräkning .....	42
Redovisning och värderingsprinciper .....	44
Noter .....	45

Förvaltaren avger härmed årsredovisning för räkenskapsår 2022

## **STIFTELSEN LUNGRENSKA DONATIONSFONDEN**

**Org.nummer: 849200-7201**

### **FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE 2022**

#### **Allmänt om verksamheten**

Stiftelsen Lundgrenska donationsfonden förvaltas av Laholms kommunstyrelse.

Förvaltningen av tillgångarna sker i huvudsak i gemensam samförvaltning enligt 2 kap 5 § stiftelselagen. Stiftelsens andel av denna förvaltning, som består av 2 värdepappersfonder, uppgick den 31 december 2022 till 73,6 procent. Stiftelsen äger fastigheten Geten 1 i Laholm. Fastigheten innehåller 2 mindre lägenheter med en sammanlagd bostadsyta på 117 kvm. En av lägenheterna har varit uthyrda under hela året.

Stiftelsens säte är i Laholms kommun.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i SEK

#### **Främjande av ändamålet**

Stiftelsen bildades 1937 i samband med att Laholms Stadsfullmäktigt beslutade att mottaga en testamenterad donation från Carl Ludvig Lundgren.

Resultatet av fastighetsförvaltningen och nettoavkastningen på kapitalet sammanförs årligen i den så kallade "Lundgrenska donationsfonden". Donationsfonden kan enligt testamentet användas till "något för staden allmännyttigt ändamål, t ex att förhöja dess skönhet, att hjälpa gamla, fattiga och sjuka genom bidrag till anordnande av ett hem för deras hägn och vård samt bidrag till underhåll av sådan verksamhet att, när så är för samhället önskvärt lämna tillfälligt stöd åt någon för samhället nyttig industri eller näring eller åtgärder för handelns och rörelsens framåtskridande till gagn för samhället, att stödja åtgärder för ungdomens fostran till arbetsamma och dugliga medlemmar i samhället eller annat ändamål som kan vara av stor vikt för stadens bestånd och dess lyckliga framåtskridande."

#### **Väsentliga händelser under räkenskapsåret**

En av lägenheterna har varit uthyrd under hela 2022. Hyresgästen i den lägenheten som stått tom hade inte betalat in alla hyresavgifter under 2021. Från och med mars månads hyresavgift till oktober 2021 har hyran inte blivit betald. November månad är betald men inte december. Hyresgästen har flyttat från lägenheten i början av 2022. En avskrivning av 2021 års obetalda hyresavgifter kommer att göras under 2023.

Under året beviljades inga bidrag. Däremot återremitterade kommunstyrelsen ett ärende om räcke till trappan mellan Lagavägen och Sankt Knuts gränd. Ansökt bidrag var på 423 600 kronor. Anledningen till att ärendet återremitterades var i syfte att se helhetsbehovet av medel från Lundgrenska donationsfonden under nästkommande år.

Under året avslogs även ett ärende som avsåg renovering av en fontän på Hästtorget. Anledningen var med tanke på fondens testamente där det trycks på försköning av staden och kommunstyrelsen anser inte att en renovering av redan befintlig fontän är en försköning.

Stiftelsens tillgångar är till största delen placerade i aktier. Stiftelseplaceringarnas marknadsvärde minskade under 2022 med 15,6 %.

**STIFTELSEN LUNDGRENSKA DONATIONSFONDEN****Org.nummer: 849200-7201**

<b>Flerårsöversikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Finansiella intäkter	773 346,12	874 932,98	746 743,02	749 948,75
Resultat efter fin. Poster	817 937,56	915 088,95	793 543,44	762 111,77
Soliditet	98,9%	98,2%	98,1%	97,8%
Stiftelsens tillgångar	17 842 724,58	17 127 449,57	16 215 947,80	15 778 752,02
Beviljade bidrag	0,00	0,00	375 000,00	410 000,00

<b>Stiftelsekapital</b>	<b>Bundet</b>	<b>Fritt</b>
Belopp vid årets ingång	12 710 388,55	4 109 676,95
Redovisat över/underskott		817 937,56
Omf reavinst/förlust till EK	122 104,59	-122 104,59
Återföring ej utbetalda bidrag		0,00
Beviljade bidrag		0,00
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>12 832 493,15</b>	<b>4 805 509,92</b>

**Disponibelt av årets resultat**

Årets resultat	817 937,56
Avsättningar till bundet kapital:	
- realisationsvinst/förlust	-122 104,59
<b>Disponibelt av årets resultat:</b>	<b>695 832,97</b>



**STIFTELSEN LUNDGRENSKA DONATIONSFONDEN***Org.nummer: 849200-7201***RESULTATRÄKNING**

	<b>2022-01-01- 2022-12-31</b>	<b>2021-01-01- 2021-12-31</b>
<b><i>Stiftelsens intäkter</i></b>		
Utdelningar	773 346,12	746 743,02
Ränteintäkter	0,00	0,00
Övriga rörelseintäkter	87 500,00	86 000,00
<b><i>Summa intäkter</i></b>	<b>860 846,12</b>	<b>832 743,02</b>
<b><i>Stiftelsens kostnader</i></b>		
Övriga externa kostnader	-125 188,15	-95 514,83
Avskrivning materiella anläggningstillgångar	-4 000,00	-4 000,00
Övriga rörelsekostnader	-35 825,00	-20 835,00
<b><i>Summa kostnader</i></b>	<b>-165 013,15</b>	<b>-120 349,83</b>
<b><i>Verksamhetens resultat</i></b>	<b>695 832,97</b>	<b>712 393,19</b>
<b><i>Finansiella poster</i></b>		
Realisationsvinster	122 104,59	81 150,25
<b><i>Resultat efter finansiella poster</i></b>	<b>817 937,56</b>	<b>793 543,44</b>
<b><i>Årets resultat</i></b>	<b>817 937,56</b>	<b>793 543,44</b>

**STIFTELSEN LUNGRENSKA DONATIONSFONDEN***Org.nummer: 849200-7201***BALANSRÄKNING**

	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	1	30 602,00	34 602,00
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		<i>30 602,00</i>	<i>34 602,00</i>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andel i gem kapitalförvaltning	2	17 732 202,57	17 004 104,03
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<i>17 732 202,57</i>	<i>17 004 104,03</i>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>17 762 804,57</b>	<b>17 038 706,03</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Skattekontot		1 252,00	931,00
Förutbetalad hyresintäkt		5 500,00	10 500,00
<b>Summa</b>		<b>6 752,00</b>	<b>11 431,00</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	2	73 168,01	77 312,54
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>73 168,01</i>	<i>77 312,54</i>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>79 920,01</b>	<b>88 743,54</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>17 842 724,58</b>	<b>17 127 449,57</b>

**STIFTELSEN LUNDGRENSKA DONATIONSFONDEN**

Org.nummer: 849200-7201

<b>Balansräkning forts</b>	<b>Not</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet kapital vid årets början		12 710 388,55	12 665 077,79
Förändring av bundet eget kapital		122 104,59	45 310,76
<i>Summa bundet eget kapital vid årets slut</i>		<i>12 832 493,15</i>	<i>12 710 388,55</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		4 109 676,95	3 239 898,76
Överfört till och från eget kapital		-122 104,59	-45 310,76
Nya beviljade bidrag		0,00	0,00
Återförda bidrag		0,00	0,00
Årets resultat		817 937,56	915 088,95
<i>Summa fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>4 805 509,92</i>	<i>4 109 676,95</i>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>17 638 003,07</b>	<b>16 820 065,50</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Beviljade, ej utbetalda anslag	3	172 984,51	273 000,00
Upplupna kostnad förutbetal intäkter	4	31 737,00	34 384,07
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>204 721,51</b>	<b>307 384,07</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>17 842 724,58</b>	<b>17 127 449,57</b>

## **STIFTELSEN LUNGRENSKA DONATIONSFONDEN**

**Org.nummer: 849200-7201**

### **REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER**

Stiftelsens årsredovisning har upprättats enligt Årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2 reglerna). Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört med föregående år.

#### **Fordringar**

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

#### **Andel i gemensam kapitalförvaltning**

Stiftelsens andel i gemensam kapitalförvaltning är uträknade utifrån ett andelstal som grundar sig på en beräkning av stiftelsens andel av totala tillgångars värde.

#### **Värdering av värdepapper**

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

#### **Materiella anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematisk över den bedömda ekonomiska livslängden.

#### **Anslag**

Beviljade anslag redovisas direkt mot eget kapital (balanserade medel). Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

#### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Det bundna egna kapitalet är ej tillgängligt för utdelning av anslag och utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital och senare donerat kapital) och kapitalisering. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och redovisat årsresultat, minskat med under året beviljat anslag.

Disposition av redovisat årsresultat sker i enlighet med stadgarna. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall användas för kapitalisering. Resterande del av redovisat årsresultat redovisas som fritt eget kapital.

## STIFTELSEN LUNDGRENSKA DONATIONSFONDEN

Org.nummer: 849200-7201

### NOTER

<b>Fastigheten Geten 1</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	194 602,00	194 602,00
Utgående anskaffningsvärde	194 602,00	194 602,00
Ingående avskrivningar	-160 000,00	-156 000,00
Årets avskrivningar	-4000,00	-4000,00
Utgående avskrivningar	-164 000,00	-160 000,00
<b>Redovisat värde</b>	<b>30 602,00</b>	<b>34 602,00</b>

#### Not 1 Byggnader och mark

Fastigheten, vars värde planenligt avskrivits med 4 000 kr under året, hade vid ingången av 2022 ett bokfört värde på 34 602 kr. Fastighetens taxeringsvärde: 1 620 000 kr (Därav markvärde 636 000 och byggnadsvärde 984 000).

#### Not 2 Andel i gemensam kapitalförvaltning

Tillgångarna har under året, i samförvaltning med övriga donationsmedel, varit placerade i värdepappersfonder. Värdet av Lundgrenska fondens andel av den totala kapitalförvaltningen:

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Kassa och bank	73 168,01	77 312,54
Blandfonder: Stiftelsefond B	13 903 294,83	13 041 255,54
Access Mix indexfond	3 828 907,74	3 962 848,49
<b>Summa</b>	<b>17 805 370,58</b>	<b>17 081 416,57</b>

Marknadsvärdet för stiftelsens andel uppgick vid samma tidpunkt till:

<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
23 063 500,32	19 562 685,38

<b>Värdepappersfonderna</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ingående anskaffningsvärde	17 004 104,03	16 101 479,28
-Inköp från utdelning fonder	773 346,12	874 932,98
-Försäljn/utrang, uttag	-171 496,71	-14 102,97
-Omklassificeringar mm	126 249,13	41 794,74
<b>Utgående anskaffningsvärden</b>	<b>17 732 202,57</b>	<b>17 004 104,03</b>
<b>Redovisat värde</b>	<b>17 732 202,57</b>	<b>17 004 104,03</b>

**STIFTELSEN LUNDGRENSKA DONATIONSFONDEN**

**Org.nummer: 849200-7201**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Rådhuset	122 984,51	223 000,00
Utsmyckning av kabelskåp i Laholms stadskärna	50 000,00	50 000,00
<b>Summa</b>	<b>172 984,51</b>	<b>273 000,00</b>

**Not 3 Beviljade ej utbetalda bidrag**

**Not 4 Upplupna kostnader förutbetalda intäkter**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Upplupen kostnad för revision	20 000,00	19 000,00
Upplupen kostnad Laholms kommun	6 237,00	4 884,07
Förutbetald intäkt, hyra	5 500,00	10 500,00
<b>Summa</b>	<b>31 737,00</b>	<b>23 884,07</b>

## MÅNADSUPPFÖLJNING AV STIFTELSEPLACERINGAR

Månad: *dec* År: *2022*

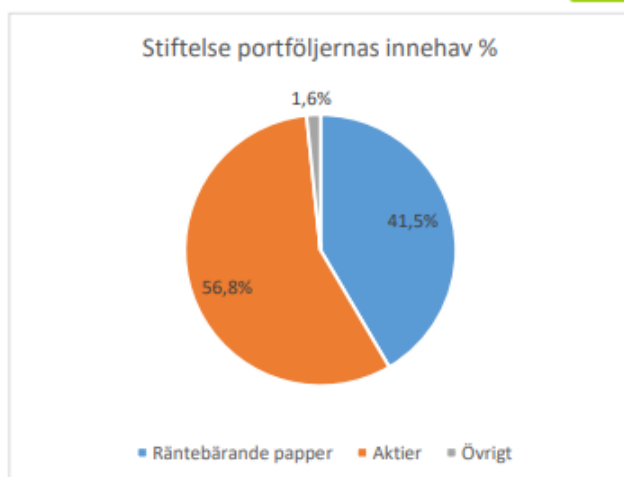
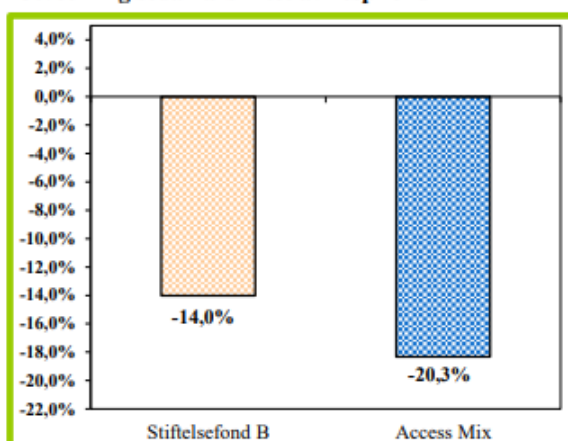
Fond	Utveckling under månaden			Utveckling sedan årssiftet		
	Placering	Index	Differens	Placering	Index *	Differens
Stiftelsefond B	-2,1%	-3,3%	1,2%	-14,0%	2,7%	-16,7%
Access Mix	-5,6%	-2,0%	-3,6%	-18,3%	-13,7%	-4,6%

	Marknadsvärde	Andel
Stiftelsefond B	17 418 222 kr	65,6%
Access Mix	9 128 066 kr	34,4%
Likvida medel	- kr	0,0%
<b>Totalt</b>	<b>26 546 288 kr</b>	<b>100,0%</b>

Värdeförändring	Belopp	Procent
Sedan årsskiftet	- 4 888 244 kr	-15,6%
Senaste månaden	- 914 532 kr	-3,3%

krist

Utveckling sedan årsskiftet av resp fond



### Portföljernas innehav

Stiftelsefond B	
Svenska aktier	37,6%
Globala aktier	22,7%
Tillväxtmarknadsaktier	0,1%
Svenska ränte	20,9%
Globala ränte	16,2%
Övrigt	2,6%
<b>Summa</b>	<b>100%</b>

### Access Mix

Aktier	50%
Ränte	50%

### Jämförelseindex

Stiftelsefond B	OMXSB CAP GI/MS W Net/OMRX Bond A/iBoxx
Access Mix	OMX Stockholm Benchmark G/OMXR Bond All 5

# Föreskrifter för placering av medel i donationsstiftelser förvaltade av Laholms kommun

## 1. ALLMÄNT

### 1.1 Mål

Stiftelsemedlen ska förvaltas så att stiftelserna, vid samförvaltning, får en lämplig sammansättning av placeringar med hänsyn till kravet att skydda tillgångarna mot nominella förluster och penningvärdesförsämring. Samtidigt ska placeringarna möjliggöra en acceptabel och jämn utdelningsbar avkastning så att donationernas syfte kan fullgöras.

### 1.2 Syfte med placeringsföreskrifter

Syftet med placeringsföreskrifterna är att genom bestämmande av fördelning mellan olika tillgångsslag kombinerat med regler och begränsningar av bl a godkända emittenter och löptider skapa en kapitalförvaltning som uppfyller den fastställda målsättningen.

Placeringsföreskrifterna utgör vidare ett regelverk för den långsiktiga medelförvaltningen och fungerar dessutom som vägledning för för personer, inom och utanför kommunen, som arbetar med förvaltningen av stiftelsemedlen.

### 1.3 Placeringshorisont och risktolerans

Placeringshorisonten för förvaltningen är långsiktig. Det årliga utdelningsbehovet fordrar dock en balans mellan tillgångarnas egenskaper såväl på kort som på lång sikt. Portföljen skall förvaltas på ett sätt som söker minimera fluktuationer i värdet över placeringshorisonten och som överensstämmer med uppställda mål. För att uppnå de långsiktiga placeringsmålen, är kommunen emellertid beredd att acceptera vissa kortsiktiga värdefluktuationer

### 1.4 Uppdatering av riktlinjerna

Dessa föreskrifter ska löpande hållas uppdaterade med hänsyn till aktuella förhållanden inom kommunen samt med beaktande av utvecklingen på de finansiella marknaderna.

## 2. ORGANISATION OCH ANSVARSFÖRDELNING

### 2.1 Kommunstyrelsen

I egenskap av förvaltare av stiftelserna svarar kommunstyrelsen för att placeringsverksamheten sker inom ramen för dessa föreskrifter. Kommunstyrelsen skall även tillse att erforderliga instruktioner finns upprättade för kommunledningskontoret.

## 3. PLACERINGSREGLER

### 3.1 Förvaltningsform

Placering av de samförvaltade stiftelsemedlen ska företrädesvis ske i värdepappersfonder i enlighet med de fastställda placeringsföreskrifterna. Vid val av fonder ska, utöver de begränsningar och övriga riktlinjer som anges i detta dokument, hänsyn tas så att kravet på en acceptabel och jämn utdelningsnivå i största möjliga mån kan uppfyllas.



### **3.2. Tillåtna tillgångsslag**

Portföljens medel får placeras i följande tillgångsslag:

1. Svenska och utländska räntebärande värdepapper
2. Svenska och utländska aktier och aktierelaterade instrument
3. Alternativa tillgångar
4. Likvida medel i svensk valuta

#### **3.2.1 Räntebärande värdepapper**

Direktinvestering får endast ske i nedan angivna värdepapper. Vid placering i fond gäller fondens regler och limiter. Placering i utländska räntebärande värdepapper får endast ske genom andelar i värdepappersfond.

Svenska obligationer och certifikat emitterade av:

- Svenska staten eller av svenska staten garanterat värdepapper
- Företag som är helägda av svenska staten
- Kommuninvest, kommuner, landsting och regioner
- Svenska banker och bankägda bostadsinstitut
- Värdepapper som har lägst nedanstående rating av från minst ett av nedanstående ratinginstitut:

*Kortfristig rating Moody's P1 och Standard & Poor A1*

*Långfristig rating Moody's Aa och Standard & Poor AA*

I syfte att begränsa ränterisken får den genomsnittliga löptiden på de räntebärande placeringarna vara maximalt 5 år.

#### **3.2.2 Aktier aktierelaterade instrument**

Vid direktinvestering i aktier ska dessa normalt vara börsnoterade aktier. Detta innebär att aktierna skall vara föremål för regelbunden handel på auktoriserad marknadsplats som är öppen för allmänheten och som styrs under tillsyn av myndighet.

Allmänt vedertagna principer om diversifiering inom och mellan olika aktiemarknader ska beaktas.

Placering i utländska aktier får endast ske genom förvärv av andelar i aktiefonder. Vid sådana investeringar accepteras en valutarisk.

#### **3.2.3 Alternativa tillgångar**

Alternativa investeringar avser exempelvis fastigheter, valutor, råvaror och hedgefonder. Genom att investera i tillgångar som uppvisar låg korrelation med den befintliga portföljen kan den totala portföljrisken reduceras. Syftet med en investering i dessa tillgångar får endast vara att minska risken.

Investeringar i alternativa tillgångar får endast ske i värdepappersfonder.

### 3.2.4 Likvida medel

Likvida medel definieras som medel på depåkonto, bankräkning och dagsinlåning. Övrig tidsbunden inlåning hänförs tillgångsslaget till räntebärande värdepapper.

## 3.3 Tillgångsfördelning

### 3.3.1 Limiter för tillgångsslagen

Procenttalen i följande tabell anger lägsta och högsta andel, som respektive tillgångsslag vid varje tidpunkt ska få utgöra av portföljens totala marknadsvärde. I tabellen framgår även den långsiktiga strategiska fördelningen mellan tillgångsslagen i form av "normalandel".

Tillgångsslag	Portföljen totalt, %		
	Min	Normal	Max
Räntebärande värdepapper	25	50	75
varav svenska värdepapper	-	-	75
varav utländska värdepapper	-	-	20
Aktier	25	50	75
varav svenska aktier	-	-	75
varav utländska aktier	-	-	25
Alternativa tillgångar	0	-	10
Likvida medel	0	-	10

Högsta andelen likvida medel kan vara 10 procent med undantag som följer vid avyttring av värdepapper.

Om limit överskrids ska tillgångar avyttras i motsvarande mån så snart det lämpligen kan ske, varvid skälig hänsyn ska tas till den risk som överskridandet innebär för portföljen som helhet. Motsvarande gäller om limit underskrids, varvid tillgångar anskaffas så snart det lämpligen kan ske.

### 3.3.2 Limiter för enhandsengagemang

Finansiella tillgångar - aktier, obligationer, etc - hänförliga till en enskild emittent, eller emittenter inom samma koncern, får utgöra maximalt 10 procent av portföljens totala marknadsvärde.

Limiten ska även tillämpas inom respektive tillgångsslag. Det innebär att en enskild emittent, eller emittenter inom samma koncern, får utgöra maximalt 10 procent av marknadsvärdet i ett enskilt tillgångsslag.

Begränsningarna gäller ej för räntebärande värdepapper emitterade eller garanterade av svenska staten.

## 3.4 Övriga riskbegränsningar och riktlinjer för placeringar

### 3.4.1 Derivatinstrument

Derivatinstrument får användas i förvaltningen där syftet med instrumenten skall vara att hantera marknadsexponeringar på ett effektivt sätt och för att sänka risknivån och stabilisera avkastningen.

Ovan begränsningar gäller dock inte då placering sker i värdepappersfonder. I sådan fall gäller respektive fonds bestämmelser för derivathantering.

### **3.4.2 Motparter**

Godkända motparter vid transaktioner med portföljens tillgångar är

1. värdepappersinstitut som har finansinspektionens tillstånd för handel med finansiella instrument för annans räkning i eget namn, enligt 2 kap lag (2007:528) om värdepappersmarknaden.
2. utländska institutioner som har tillstånd liknande det som anges i punkt 1 och som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ i EU-land.

### **3.4.3 Förvar**

Portföljens tillgångar skall förvaras hos värdepappersinstitut, som har finansinspektionens tillstånd att ta emot värdepapper för förvaring enligt 2 kap lag (2007:528) om värdepappersmarknaden.

Andelar i värdepappersfonder registreras dock normalt i Laholms kommuns namn i det av fondbolaget förda andelsägarregistret.

### **3.4.4 Belåning**

Portföljens tillgångar får ej belånas.

### **3.4.5 Etikhänsyn**

Direkta placeringar medges ej i företag som har sin huvudsakliga verksamhet, produktion eller försäljning inom krigsmaterial eller tobaks- och alkoholvaror eller pornografisk industri. FN-konventionen angående de mänskliga rättigheterna ska följas av motparter och de företag där investeringar sker.

Vid investeringar i värdepappersfonder ska ovanstående etiska krav eftersträvas.

### **3.4.6 Värdepappersfonder**

Värdepappersfond ska stå under Finansinspektionens eller motsvarande utländsk myndighets tillsyn.

Utöver direktinvesteringar inom olika tillgångsslag kan fondernas medel även placeras i andelar i andra fonder och fondföretag.

Vid placering i värdepappersfond ska det säkerställas att fondens placeringsregler i huvudsak övensstämmer med de begränsningar och riktlinjerna för direktinvesteringar i olika tillgångsslag som anges i avsnitt 3.2.

Likaledes ska portföljens limiter om tillgångsslagens andelar i avsnitt 3.3.1 beaktas. Vid placering i fond som investerar i olika tillgångsslag, s k blandad fond, ska fondens placeringar, enligt senast kända fördelning, fördelas på portföljens tillgångsslag.

## **4. UPPFÖLJNING**

### **4.1 Uppföljningens syfte**

Uppföljningens syfte är att löpande informera om placeringsverksamhetens resultat, förändringar i risknivå och exponering i förhållande till de fastställda limiterna i dessa placeringsföreskrifter.

### **4.2 Rapportering**

Kommunstyrelsen ska kvartalsvis erhålla rapport om stiftelsemedelsförvaltningen innehållande följande uppgifter:

1. Aktuellt marknadsvärde.
2. Avkastning under året.
3. Procentuell fördelning på olika tillgångsslag.
4. Innehav av värdepapper
5. Eventuella avvikelser från placeringsreglerna i dessa placeringsföreskrifter.

### **4.3 Jämförelseindex**

Utvärdering av utfallet för de olika tillgångsslagen ska ske mot lämpligt index. Det är väsentligt att det jämförelseindex, eller benchmark, som väljs skall representera den marknad som placeringarna sker i.

*Antaget av kommunstyrelsen den 10 september 2013*