

Protokoll fört vid styrelsens extra sammanträde tisdag 23 april 2019

Plats: Swedbanks sammanträdesrum, Storgatan 25, Kalmar

Tid: Klockan 17⁰⁰ – 17³⁵
Omfattning: §§ 13-21

Beslutande: Ingvar Nilsson, ordf. Maj Linge
Ellen Lindén Steve Sjögren
Stig Persson Ingegerd Setterby

Övriga: Ann-Eva Zidén, Ola Sibbmark och Carl-Peter Lindén – verkst. tjänsteman

Sekreterare: Carl-Peter Lindén

Förhinder: Ralf Ericsson, Tove Jansson och Annica Portland Bengtsson har anmält förhinder att delta i dagens sammanträde.

13 § **Sammanträdet öppnande**

Ordföranden Ingvar Nilsson hälsar samtliga närvarande välkomna till detta extra sammanträde med hela styrelsen. Ordföranden förklarar därefter dagens sammanträde öppnat.

14 § **Fastställande av dagordning.**

Utskickat förslag till dagordning justeras något i enlighet med de punkter som upptas i detta protokoll.

15 § **Val av två justerare till protokollet för dagens sammanträde.**

Beslut: Ellen Lindén och Maj Linge utses att jämte ordföranden justera dagens protokoll.

Justering äger rum på Frimurarlogen, Larmtorget 2, onsdag 24 april klockan 17⁰⁰.

16 § **Bankplaceringar och placeringspolicy**

Kristoffer Björneklint lämnar en kort redovisning. Det framgår att styrelsens fastlagda placeringspolicy inte är i behov av förändring. Stiftelsens innehav av värdepapper har givit god utdelning. Aktieplaceringarnas värde har ökat med ca en halv miljon kronor. Se bilaga 1.

Beslut: Styrelsen beslutar att ta redovisningen till protokollet.

17 § Godkännande av årsredovisning 2018

Årsredovisningen för år 2018 visar på ett resultat på **2 237 338 kronor** (förvaltningsresultat + resultat efter finansiella poster). Balansräkningen visar på summa eget kapital = **6 602 150 kronor**. Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut är **126 511 kronor**. Samtliga ledamöter för 2018 har undertecknat årsredovisningen.

Beslut: Styrelsen beslutar att fastställa föreliggande årsredovisning - ÅR 2018.

18 § Fastställande av ekonomiskt utdelningsbart utrymme 2019

Av 2018 års redovisning framgår att stiftelsens fria egna kapital är 126 511 kronor.

Beslut: Styrelsen beslutar att fastställa att det utdelningsbara utrymmet för år 2019 är **126 511 kronor**.

19 § Beslut om stipendier till universitets- och högskolestuderande 1 kv. 2019

Fem ansökningar har inkommit. Samtliga sökande uppfyller uppställda villkor för att erhålla stipendium. Verkställande tjänstemannen föreslår att 3 000 kr vardera utdelas. Det innebär en utgift på 15 000 kronor för 1 kv. 2019.

Beslut: Styrelsen beslutar i enlighet med verkställande tjänstemannens förslag, dvs 3 000 kr vardera till de fem sökande som framgår av bilaga till protokollet.

20 § Tid för nästa sammanträde

Beslut: Styrelsen beslutar att ha nästa sammanträde i plenum onsdag 2 oktober klockan 17:00 i Swedbanks lokaler på Storgatan 25 i Kalmar. Arbetsutskottet sammanträder onsdag 19 juni klockan 12:00 på Frimurarlogen, Larmtorget 2.

21 § Avslutning

Ordföranden tackar de närvarande för gott arbete och förklarar sammanträdet avslutat.

Vid protokollet




Carl-Peter Lindén
Verkställande tjänsteman

Justeras 2019-04-24



Ingvar Nilsson, ordf.



Ellen Lindén



Maj Linge

Årsredovisning

för

Fröbergiska Stiftelsen

832400-2644

Räkenskapsåret

2018

Styrelsen för Fröbergiska Stiftelsen får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Stiftelsens aktieportfölj har genom köp och försäljningar genomgått vissa förändringar. Stiftelsen värdepappersinnehav har 2018-12-31 ett dagsvärde på 5 991 tkr, en minskning från föregående år med 347 tkr. Likvida medel har minskat med 88 tkr.

Som medelförvaltande bank anlitar stiftelsen Swedbank.

Styrelsen har under året bestått av: Marianne Lindstedt, Ingvar Nilsson, Steve Sjögren, Stig Persson och Maj Linge utsedda av kommunfullmäktige i Kalmar samt Marianne Brandén och Ingegerd Setterby utsedda av Länsstyrelsen i Kalmar län. Stiftelsens sekreterare tillika firmatecknare har varit Carl-Peter Lindén. Under verksamhetsåret har arvoden 78 433 kr, utbetalats till styrelsens ledamöter och ersättare samt sekreterare.

Stiftelsen har sitt säte i Kalmar.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har till ändamål att åt hjälp- och skyddsbehövande barn och ungdom från följande församlingar nämligen; Kalmar, Kläckeberga, Dörby, Hossmo, Ljungby, S:t Sigfrids, Åby och Förlösa söka bereda vård, uppfostran och yrkesutbildning antingen genom understöd åt lämplig anstalt inom orten eller på annat sätt, som styrelsen bestämmer.

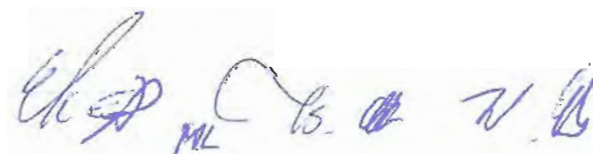
Av stiftelsens kontanta årsinkomster skall en tiondel varje år fonderas.
Under verksamhetsåret har inga anslag utbetalts.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Stiftelsen har sedan ett antal år tillbaka haft ett negativt fritt eget kapital och har därmed inte haft möjlighet att dela ut medel. Med anledning av detta gjorde Stiftelsen en utredning under 2016 avseende fördelningen mellan fritt eget kapital och bundet eget kapital.

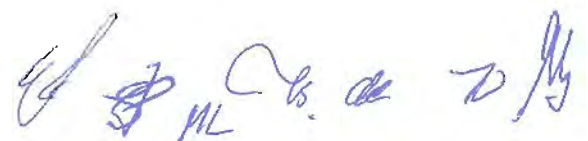
Frågan som utretts är huruvida realisationsresultatet innefattas i stadgarnas benämning "stiftelsens kontanta årsinkomster" och därmed är att anses som fritt eget kapital. För närvarande har realisationsvinster bokats mot bundet eget kapital. Utredningen presenterades på ett styrelsemöte i februari 2017 och underställdes sedan Tillsynsmyndigheten.

Stiftelsen har efter meddelande från Tillsynsmyndigheten, 2018-07-20 beslutat om att använda årets realisationsvinst för att täcka upp det negativa fria kapitalet.

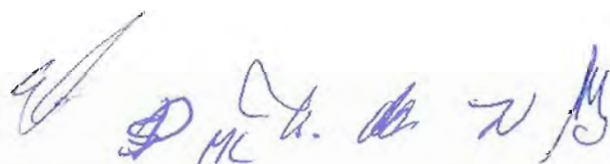


Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2015
Utdelningar och ränteintäkter	236	204	148	194
Utdelning till ändamålet	0	0	38	234
Resultat efter finansiella poster	2 238	-26	106	70
Eget kapital	6 602	4 364	4 390	4 322

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.



Resultaträkning	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		197 166	203 333
Ränteintäkter		38 700	0
Summa stiftelsens intäkter		235 866	203 333
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-61 924	-142 906
Personalkostnader	2	-92 777	-86 679
Summa stiftelsens kostnader		-154 702	-229 586
Förvaltningsresultat		81 164	-26 253
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		2 157 338	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-557	0
Summa finansiella poster		2 156 781	0
Resultat efter finansiella poster		2 237 945	-26 253
Årets resultat		2 237 945	-26 252



Balansräkning

Not

2018-12-31

2017-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav 3
Summa finansiella anläggningstillgångar
Summa anläggningstillgångar

5 767 812
5 767 812
5 767 812

3 428 427
3 428 427
3 428 427

Omsättningstillgångar

Kassa och bank

Kassa och bank
Summa kassa och bank
Summa omsättningstillgångar

907 739
907 739
907 739

996 330
996 330
996 330

SUMMA TILLGÅNGAR

6 675 551

4 424 757

Balansräkning

Not

2018-12-31

2017-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

4

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

6 251 844

6 254 469

Förändringar av bundet eget kapital

223 795

-2 625

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

6 475 639

6 251 844

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

-1 887 639

-1 864 012

Överfört till och från bundet eget kapital

-223 795

2 625

Årets resultat

2 237 945

-26 252

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

126 511

-1 887 639

Summa eget kapital

6 602 150

4 364 205

Kortfristiga skulder

Övriga skulder

31 558

29 446

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

41 843

31 106

Summa kortfristiga skulder

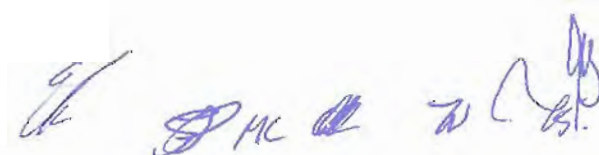
73 401

60 552

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

6 675 551

4 424 757



Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital samt senare donerat kapital), realisationsvinster/-förluster samt nedskrivningar. Fritt eget kapital (disponibla medel) utgörs av balanserat resultat och redovisat årsresultat minskat med omföringar till/från bundet eget kapital.

Disposition av redovisat årsresultat sker i enlighet med stadgarna. Den del av resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt nedskrivningar överförs till bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs också det belopp, som enligt stadgarna, ska användas för kapitalisering. Resterande del av redovisat årsresultat redovisas som fritt eget kapital.

Not 2 Personalkostnader

Stiftelsen har ej haft några anställda under verksamhetsåret. Ersättningar till styrelsens ledamöter, ersättare samt sekreterare har utgått.


Not 3 Andra långfristiga värdepappersinnehav

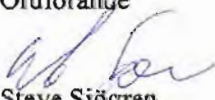
	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 428 427	3 428 427
Inköp	2 606 287	0
Försäljningar	-266 902	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 767 812	3 428 427
Utgående redovisat värde	5 767 812	3 428 427

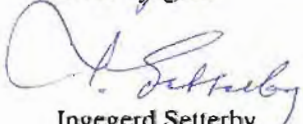
Not 4 Eget kapital


	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	6 251 844	-1 887 639	4 364 205
Årets resultat		2 237 945	2 237 945
Omfört till/från bundet eget kapital			
Kapitalisering	223 795	-223 795	0
Belopp vid räkenskapsårets slut	6 475 639	126 511	6 602 150

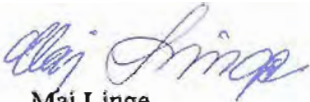
Kalmar den 28 mars 2019



Ingvar Nilsson
Ordförande



Steve Sjögren


Ingegerd Setterby



Stig Persson

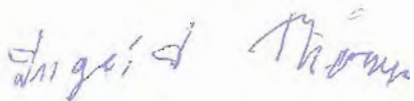

Maj Linge


Marianne Brandén


Marianne Lindstedt

Vår revisionsberättelse har lämnats den 28 mars 2019


Gustav Herstad
Auktoriserad revisor


Ingrid Thour
Av Kalmar kommun utsedd revisor



Revisionsberättelse

Till styrelsen i Fröbergiska Stiftelsen, org.nr 832400-2644

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fröbergiska Stiftelsen för år 2018.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden.

h Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig



felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Fröbergiska Stiftelsen för år 2018.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:



- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Kalmar den 28 mars 2019

Gustav Herstad
Auktoriserad revisor

Ingrid Thour
Övrigt vald revisor