

Handläggare
Jonas Sverkén
50044

TJÄNSTESKRIVELSE

Datum 2016-04-28 Ärendebeteckning KS 2016/0408

Kommunstyrelsen

Årsredovisning och revisionsberättelse 2015 för Stiftelsen Norra Möre Vägfond

Förslag till beslut

Kalmar kommun beviljar för sin del styrelsen för Norra Möre Vägfond ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2015.

Bakgrund

Styrelsen för Stiftelsen Norra Möre Vägfond har lagt fram sin årsredovisning för 2015.

Stiftelsen har tillkommit genom Peter A. Jonssons testamente och har som ändamål att förbättra och underhålla bygator i Norra Möre härad, företrädesvis inom socknarna Åby, Ryssby, Bäckebo och Kristvalla.

Jonas Sverkén
kanslichef

Bilagor
Årsredovisning 2015
Revisionsberättelse



KS 2016/0408 03.04

STIFTELSEN NORRA MÖRE VÄGFOND

Org nr 832400-1521

ÅRSREDOVISNING

för räkenskapsåret 2015

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Norra Möre Vägfond får härmed avge följande redovisning för verksamhetsåret 2015-01-01 - 2015-12-31.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att i första hand förbättra men också underhålla bygator inom Norra Möre härad, företrädesvis inom socknarna Åby, Ryssby, Bäckebo och Kristvalla.

Stiftelsen Norra Möre Vägfond har tillkommit genom Peter A. Jonssons testamentariska förordnande 1930.

Verksamheten under året

Beviljade anslag uppgår under året till 1 001 142 (618 802) kr. Tidigare års beviljade anslag som har förfallit under året uppgår till 8 343 (363 450) kr. I balansräkningen redovisas nettot av ovanstående, 992 799 (255 352) kr, under posten beviljade anslag.

Stiftelsen bedriver kapitalförvaltning.

Vinstdisposition

Enligt stadgar ska minst 10% av årets resultat fonderas till bundet kapital. Styrelsen beslutar att årets resultat disponeras på följande sätt

Fritt eget kapital vid årets ingång	22 238 401
Till bundet eget kapital avsättes	- 464 000
Redovisat resultat	3 851 889
Beviljade anslag	- 992 799
Fritt eget kapital vid årets utgång	24 633 491

Styrelsen beslutar att av årets resultat avsättes 386 000 kr till bundet eget kapital och att resterande del, 24 247 491 kr överföres i ny räkning.

Styrelsen

Stiftelsens tillgångar förvaltas av styrelsen. Under 2015 har följande personer ingått i styrelsen

Per-Olof Jonsson, ordförande
Caisa Oskarsson, v ordförande
Lars-Gunnar Hellström, ledamot
Ann-Christine Modin, ledamot
Stig Jonsson, ledamot

Resultat och ställning

Årets avkastning på värdepappersförvaltningen i relation till genomsnittligt justerat eget kapital (inklusive förändring av marknadsvärdet på värdepapper) uppgår till 4 085 tkr eller ca 5,8 % för år 2015 samt 13 024 tkr eller ca 18 % för år 2014.

Beträffande verksamhetens resultat och dess ställning vid årets slut hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys med efterföljande tilläggsupplysningar.

W. O.

M. P.
S. C. V.

RESULTATRÄKNING	NOT	150101 -151231	140101 -141231
Stiftelsens intäkter			
Ränteintäkter		629 108	437 612
Erbållen utdelning		1 636 284	1 822 106
Summa intäkter		2 265 392	2 259 718
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-342 153	-369 664
Personalkostnader	1	-80 687	-26 238
Valutakursförändringar		0	109 024
Summa kostnader		-422 840	-286 878
Rörelseresultat		1 842 552	1 972 840
Resultat från finansiella investeringar			
Realisationsvinster	2	4 590 738	5 208 110
Realisationsförluster	3	-1 365 905	-1 282 864
Resultat efter finansiella poster		5 067 385	5 898 086
Resultat före skatt		5 067 385	5 898 086
Skatt på årets resultat		-1 215 496	-1 263 147
Årets resultat		3 851 889	4 634 939

Handwritten initials

Handwritten signatures and initials

BALANSRÄKNING	NOT	151231	141231
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>	4		
Långfristiga värdepappersinnehav		60 639 028	57 346 201
		60 639 028	57 346 201
Summa anläggningstillgångar		60 639 028	57 346 201
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Upplupna ränteintäkter		1 697	9 743
		1 697	9 743
<u>Kortfristiga placeringar</u>	5		
Kortfristiga värdepappersinnehav		2 208 500	3 341 428
		2 208 500	3 341 428
Kassa och bank		1 562 826	674 795
Summa omsättningstillgångar		3 773 023	4 025 966
SUMMA TILLGÅNGAR		64 412 051	61 372 167

ip 07

*Alli Rån
Sj. Co
Ull*

BALANSRÄKNING

NOT

151231

141231

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid årets ingång

38 095 000

37 908 000

Överfört till bundet eget kapital

464 000

187 000

Bundet eget kapital vid årets utgång

38 559 000

38 095 000

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid årets ingång

22 238 401

18 045 814

Avsatt till bundet eget kapital

-464 000

-187 000

Redovisat resultat

3 851 889

4 634 939

Beviljade anslag

-992 799

-255 352

Fritt eget kapital vid årets utgång

24 633 491

22 238 401

Summa eget kapital

63 192 491

60 333 401

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

57 850

80 721

Skatteskulder

748 373

809 654

Övriga skulder

237 099

18 391

Upplupna kostnader

176 238

130 000

1 219 560

1 038 766

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

64 412 051

61 372 167

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

WGA

Stu Rin
Sj Co
K-6/11

	150101	140101
KASSAFLÖDESANALYS	151231	141231
<u>Den löpande verksamheten</u>		
Rörelseresultat	1 842 552	1 972 840
Förändring upplupna ränteintäkter	8 046	76 917
Realisationsresultat	3 224 833	3 925 247
Betald inkomstskatt	-1 276 777	-434 324
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	3 798 654	5 540 680
<u>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</u>		
Minskning/ökning av värdepapper, omsättningstillgångar	1 132 928	3 701 265
Minskning/ökning av kortfristiga skulder	435 172	21 860
Kassaflöde från den löpande verksamheten	5 366 754	9 263 805
<u>Investeringsverksamheten</u>		
Minskning/ökning av finansiella anläggningstillgångar	-3 292 827	-8 597 623
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-3 292 827	-8 597 623
<u>Finansieringsverksamheten</u>		
Utbetalda anslag	-1 185 896	-1 309 181
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 185 896	-1 309 181
Periodens kassaflöde	888 031	-642 999
Likvida medel vid årets början	674 798	1 317 797
Likvida medel vid årets slut	1 562 829	674 798

W 21

M. Per
S. Co
x-lyll

TILLÄGGSUPPLYSNINGAR

REDOVISNINGSPRINCIPER

De redovisningsprinciper som tillämpas överensstämmer med Årsredovisningslagen samt allmänna råd, rekommendationer och uttalanden från Bokföringsnämnden och FAR.

Följande värderings- och omräkningsprinciper har tillämpats i årsredovisningen:

Finansiella anläggningstillgångar

Finansiella anläggningstillgångar har värderats till anskaffningsvärde med avdrag för erforderliga nedskrivningar. Bedömning har gjorts med hänsyn till hela värdepappersbeståndet.

Kortfristiga placeringar

Kortfristiga placeringar har värderats till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Med kortfristiga placeringar avses värdepapper med förfallodag inom ett år.

Intäktsredovisning

Realisationsresultat från värdepappersförvaltningen redovisas i sin helhet under rubriken "Resultat från finansiella investeringar" i resultaträkningen. Löpande avkastning från värdepappersförvaltningen redovisas i sin helhet under rubriken "Stiftelsens intäkter" i resultaträkningen.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys har upprättats enligt indirekt metod.

Redovisning av inkomstskatter

From 2011-01-01 tillämpar stiftelsen BFNAR 2001:1 redovisning av inkomstskatter. Det innebär att då stiftelsen är ett så kallat mindre företag redovisas ej uppskjuten skatt på temporära skillnader.

NOTER

1 ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

	2015	2014
Löner, ersättningar och sociala kostnader		
Löner och andra ersättningar till styrelse	63 743	22 250
Övriga sociala kostnader	16 944	3 988
	80 687	26 238

Stiftelsen har inte haft någon anställd. Ovanstående ersättningar avser styrelsearvode, samt reseersättning. Ordförande har under år 2014 avstått från ordförandearvode då denne år 2014 har andra arvoderade uppdrag.

Wex

M. P. S. 2014

2 REALISATIONSVINSTER

Realiserat resultat	2015	2014
utländska aktier och fonder	544 420	1 769 684
svenska aktier	4 031 797	3 020 275
räntebärande värdepapper	0	317 260
råvaru- och valutaobligationer	14 521	0
aktieindexobligationer	0	100 891
Summa realiserade vinster	4 590 738	5 208 110

3 REALISATIONSFÖRLUSTER

Realiserat resultat	2015	2014
utländska aktier och fonder	-142 233	-693 822
svenska aktier	-715 275	-336 509
räntebärande värdepapper	-176 897	-194 283
aktieindexobligationer	-0	-58 250
Summa realiserade förluster	-1 034 405	-1 282 864
Orealiserat resultat		
räntebärande värdepapper	-33 000	0
råvaruobligationer	-7 200	0
aktieindexobligationer	159 500	0
utländska korgbevis	-450 800	0
Summa orealiserade förluster	-331 500	0
Summa realisationsförluster	-1 365 905	-1 282 864

WCA

allt Rinn
21 @ V.M.

4 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

20151231

	Bokfört värde	Marknadsvärde
Svenska aktier och fonder	21 369 364	28 713 509
Utländska aktier	0	0
Utländska aktiefonder	10 205 412	12 921 450
Utländska korgbevis/cert	0	0
Konv/Aktieindexobligationer	0	0
Råvaru- och valutaobligationer	0	0
Svenska räntebärande värdepapper	27 549 252	27 298 800
Utländska räntebärande värdepapper	1 515 000	1 550 450
	60 639 028	70 484 209

20141231

	Bokfört värde	Marknadsvärde
Svenska aktier och fonder	19 022 021	28 711 132
Utländska aktier	0	0
Utländska aktiefonder	11 255 002	13 153 236
Utländska korgbevis/cert	1 734 000	1 386 100
Konv/Aktieindexobligationer	510 000	631 000
Råvaru- och valutaobligationer	306 000	297 300
Svenska räntebärande värdepapper	21 994 178	22 188 218
Utländska räntebärande värdepapper	2 525 000	2 626 550
	57 346 201	68 993 536

5 KORTFRISTIGA PLACERINGAR

20151231

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Råvaru- och valutaobligationer	306 000	298 800
Aktieindexobligationer	510 000	669 500
Utländska räntebärande värdepapper	1 010 000	977 000
Utländska korgbevis	714 000	263 200
	2 540 000	2 208 500
Nedskrivning av kortfristiga placeringar	-331 500	
Summa bokfört värde	2 208 500	

20141231

Namn	Bokfört värde	Marknadsvärde
Råvaru- och valutaobligationer	808 000	823 000
Svenska räntebärande värdepapper	2 533 428	2 514 050
	3 341 428	3 337 050

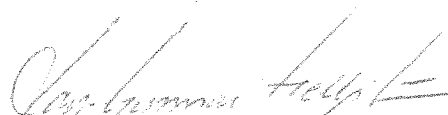
Net

edli Per
Si Co v. 1/11

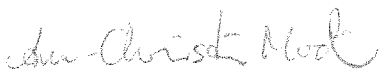
Kalmar 2016-04-15



Per-Olof Jonsson
Ordförande



Lars-Gunnar Hellström



Ann-Christine Modin



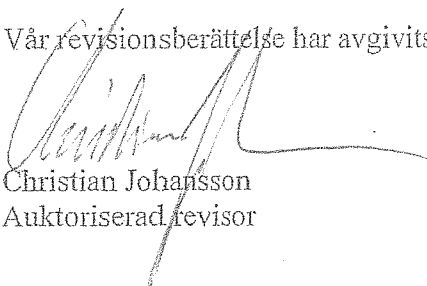
Stig Jonsson



Caisa Oskarsson

REVISORSPÅTECKNING

Vår revisionsberättelse har avgivits 2016-04-15



Christian Johansson
Auktoriserad revisor



Susanne Åkerfeldt
Revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Stiftelsen Norra Möre Vägfond
Organisationsnummer 832400-1521

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Norra Möre Vägfond för räkenskapsåret 2015-01-01--2015-12-31.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorers ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen 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 stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

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 2015 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Norra Möre Vägfond för räkenskapsåret 2015-01-01--2015-12-31.

Styrelsens ansvar

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

Revisorers ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida vi vid vår granskning funnit att någon styrelseledamot handlat i strid med stiftelselagen och stiftelseförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

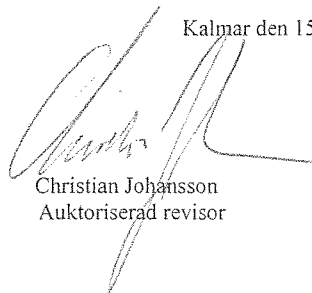
Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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

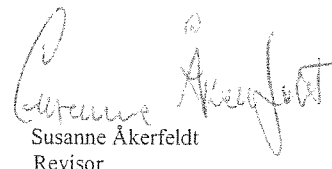
Uttalande

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

Kalmar den 15 april 2016



Christian Johansson
Auktoriserad revisor



Susanne Åkerfeldt
Revisor