

Årsredovisning för stiftelsen Köpings kommuns samfond för skoländamål

Organisationsnummer: 878500-7223

Räkenskapsåret 1 januari 2021 – 31 december 2021



KÖPINGS KOMMUN

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	8
Underskrifter	11

Förvaltningsberättelse

Styrelsen/förvaltaren för Stiftelsen Köpings kommuns samfond för skoländamål avger härmed följande årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning vilket innebär att Köpings kommunstyrelse är förvaltare. Skol- och utbildningsnämndens Premie- och stipendienämnd beslutar om utdelningar. Stiftelsen har sitt säte i Köping.

Stiftelsens ändamål

Från 1977 är stiftelsen en samfond. Minst 10 % av avkastningen skall läggas till kapitalet. Återstående del ska användas till stipendier åt elever som visar god kamratanda eller berömvärd flit, som ägnat arbete åt teater eller musik eller annan kulturell verksamhet vid skolan eller åt gymnastik eller idrott, stipendium för fortsatt utbildning efter genomgång av obligatorisk skola samt hjälp åt elev för studier eller studieresa inom- eller utomlands, studiebesök, skolresa, fritidsverksamhet, kulturell verksamhet, idrottstävling eller annat för eleverna gemensamt ändamål.

Främjandet av stiftelsens ändamål

Stipendier och bidrag har beviljats enligt följande:

År 2021 fanns 359 235 kr att dela ut. Det delades ut 147 244 kr till olika aktiviteter. Även i år blev en del aktiviteter inställda på grund av coronapandemin.

År 2020 fanns 295 208 kr att dela ut. Det delades ut 40 637 kr. På grund av coronapandemin har flera aktiviteter blivit inställda.

Under 2019 delades ut 44 400 kr från innevarande års utdelningar.

År 2018 fanns 147 045 kr att dela ut. Under 2018 delades 79 800 kr ut till enskilda elever och skolklasser för att användas till olika aktiviteter. Resterande del, 67 245 kr delades ut våren 2019.

Under 2017 fanns 165 000 kr att dela ut. Under 2017 delades 90 055 kr ut till enskilda elever och skolklasser, för att användas till olika aktiviteter. Resterande del delades ut 2018.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Corona-pandemin har gjort att flera aktiviteter som skolan planerat har fått ställas in och därför har utdelningen blivit mycket lägre än tänkt.

Flerårsöversikt

Stiftelsen har en värdepappersdepå hos Söderberg och Partners. Marknadsvärdet har ökat med 15,6 % jämfört med föregående år.

Kkr	2021-01-01 - 2021-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Huvudintäkter					
Utdelning	341	194	153	131	2
Ränteintäkter	1	1	1	1	9
Årets resultat	562	124	379	-111	1 342
Totalt eget kapital	10 391	9 976	9 892	9 557	9 668
Förmögenhet	12 104	10 722	10 750	9 557	9 953

Huvudintäkterna består av utdelningar och ränteintäkter. Stiftelsens förmögenhet definieras som det marknadsmässiga värdet av de finansiella anläggningstillgångarna, omsättningstillgångarna samt avdrag för skulder.

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Disponibelt medel

Av stiftelsen realisationsvinst överförs 80 % till bundet kapital samt 10 % av avsättningarna.

Följande medel finns disponibla:

Disponibla medel	År 2021
Ingående fritt eget kapital	359 235,61
<i>Avsättning till bundet eget kapital:</i>	
Omfört realisationsförlust	-220 281,02
Avsättning enligt stadgarna, 10 %	-34 169,00
Årets resultat	562 103,58
Utdelade anslag	-147 224,00
Disponibelt medel – fritt eget kapital	519 665,17

Resultaträkning

Belopp i kr

Stiftelsens intäkter	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Utdelningar	341 061,33	193 942,77
Ränteintäkter	628,71	563,14
Summa stiftelsens intäkter	341 690,04	194 505,91
Stiftelsens kostnader	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Övriga externa kostnader	-32 391,15	-31 611,80
Summa stiftelsens kostnader	-32 391,15	-31 611,80
Förvaltningsresultat	309 298,89	162 894,11
Finansiella poster		
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar	275 351,28	0,00
Resultat från övriga finansiella resultatposter	-22 546,59	-38 779,96
Återförd nedskrivning av marknadsnoterade aktier	0,00	0,00
Summa finansiella poster	252 804,69	-38 779,96
Resultat efter finansiella poster	562 103,58	124 114,15
Årets resultat	562 103,58	124 114,15

Balansräkning

Belopp i kr

Tillgångar		2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepapper	Not 2	9 288 712,37	8 769 696,45
Summa anläggningstillgångar		9 288 712,37	8 769 696,45
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		0,00	0,00
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Kassa och bank</i>	Not 3		
Kassa och bank		1 107 953,07	1 211 789,26
<i>Summa kassa och bank</i>		<i>1 107 953,07</i>	<i>1 211 789,26</i>
Summa omsättningstillgångar		1 107 953,07	1 211 789,26
Summa tillgångar		10 396 665,44	9 981 485,71

Eget kapital och skulder		2021-12-31	2020-12-31
Eget kapital	Not 4		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		9 616 425,25	9 596 974,67
Förändringar av bundet eget kapital		254 450,02	19 450,58
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>9 870 875,27</i>	<i>9 616 425,25</i>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		359 235,61	295 208,89
Överfört till och från bundet eget kapital		-254 450,02	-19 450,58
Lämnade och återförda bidrag		-147 224,00	-40 637,00
Årets resultat		562 103,58	124 114,30
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<i>519 665,17</i>	<i>359 235,61</i>
Summa eget kapital		10 390 540,44	9 975 660,86
Kortfristiga skulder			
Kortfristiga skulder	Not 5	6 125,00	5 824,85
Summa skulder		6 125,00	5 824,85
Summa eget kapital och skulder		10 396 665,44	9 981 485,71

Noter

Not 1

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BNFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Värdering av värdepapper

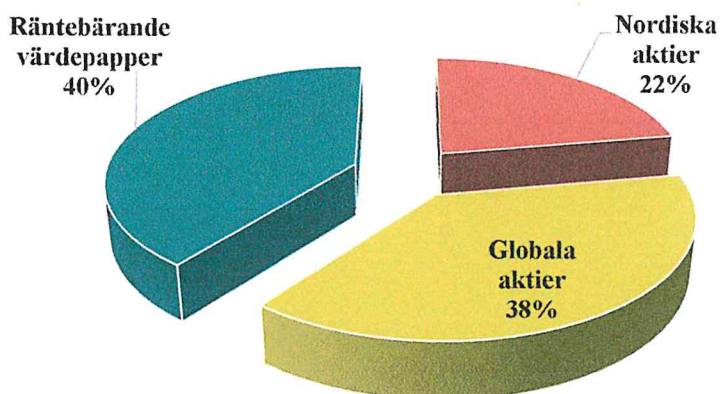
Värdepapper som är anskaffade före 1996, redovisas till nominellt värde. Värdepapper inköpta efter 1996 värderas till anskaffningsvärdet

Not 2 Andra långfristiga värdepapper

Aktier	Antal 2021	Bokfört värde 2021	Bokfört värde 2020	Marknads- värde 2021-12-31	Marknads- värde 2020-12-31
Nordiska aktier					
SPP Aktiefond Sverige B UTD	1 449,68630	377 618,91	377 618,91	596 988,21	463 232,47
SPP Sverige Plus B UTD	6 528,15660	1 000 000,00		1 250 954,74	
Öhman Etisk Index Sverige B utdeland	3 154,73610	373 700,00	373 700,00	595 866,55	454 786,76
Globala aktier					
SEB Etisk Global Indexfond - Lux, ut	100 018,40790	1 015 240,00	1 015 240,00	1 572 658,04	1 233 934,59
SPP Aktiefond Stabil B	6 789,33370	1 123 450,00	1 123 450,00	1 268 774,39	1 042 461,45
SPP Emerging Markets Plus B UTD	926,31950	119 544,68	119 544,68	140 268,49	136 620,08
Öhman Global Hållbar B	7 092,01500	844 090,14	495 090,14	1 221 032,22	678 101,85
Räntebärande					
Öhman FRN Hållbar SEK B	13 772,07940	1 330 520,59		1 319 640,65	
SPP FRN Företagsobligationsfond B UT	8 396,38000	887 013,73		875 255,44	
Nordea Institutionell Kortränta Utd	384,39030	443 506,86		440 932,10	
SPP Grön Obligationsfond	0,00000	0,00	760 000,00		795 495,98
SPP Grön Obligationsfond B	8 807,00875	887 013,73		867 914,85	
SEB Företagsobligationsfond Hållbar	9 502,96850	887 013,73		850 671,53	
Nordea Inst Aktie Sverige	0,00000	0,00	390 863,96		466 785,65
Nordea Swedish Stars utd	0,00000	0,00	417 193,56		445 361,24
Öhman Etisk Index Europa	0,00000	0,00	136 995,20		159 711,23
Simplicity Likviditet	0,00000	0,00	3 200 000,00		3 260 904,75
Öhmans företagsobligationsfond A	0,00000	0,00	360 000,00		378 533,54
Summa		9 288 712,37	8 769 696,45	11 000 957,21	9 515 929,59

Ingående bokfört värde	8 769 696,45
Inköp under året	5 784 068,64
Försäljning under året	-5 265 052,72
Utgående bokfört värde	9 288 712,37

Fördelning av egna värdepapper



Cirkeldiagrammet visar fördelningen av stiftelsens egna värdepapper baserat på marknadsvärdet per 2021-12-31. Det totala marknadsvärdet är 11 000 957 kr.

Not 3 Kassa och bank

Kassa och bank	2021-12-31	2020-12-31
Bankkonto SEB (alla stiftelser)	734 845,01	913 531,30
Likvida medel, depå Söderberg & Partners	373 108,06	298 257,96
Summa	1 107 953,07	1 211 789,26

Not 4

Eget kapital	Stiftelse- kapital 1978-01-01	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital (Disponibla medel)	Totalt
<i>Belopp vid årets ingång</i>	532 531,09	9 083 894,16	359 235,61	9 975 660,86
Årets resultat			562 103,58	562 103,58
Omföring av realisations-vinster/ förluster till bundet eget kapital, 80%		220 281,02	-220 281,02	0,00
Kapitalisering av löpande avkastning, 10 %		34 169,00	-34 169,00	0,00
Beslutade anslag			-147 224,00	-147 224,00
Belopp vid årets utgång	532 531,09	9 338 344,18	519 665,17	10 390 540,44

Statistik över utdelning

År	Bidrag att dela ut *	Utdelat bidrag	Bidrag kvar	Utdelning i % 5 år tillbaka
2017	165 000,00	90 055,00	74 945,00	87,56%
2018	147 045,00	79 800,00	67 245,00	87,62%
2019	111 645,00	111 645,00	0,00	100,00%
2020	295 209,00	40 637,00	254 572,00	57,97%
2021	359 235,00	147 224,00	212 011,00	68,88%

* inklusive kvarvarande bidrag från föregående år –

Not 5 Kortfristiga skulder

Kortfristiga skulder	2021-12-31	2020-12-31
Revision	5 300,00	5 000,00
Avgifter till länsstyrelsen	825,00	825,00
Summa	6 125,00	5 825,00

Underskrifter

Kommunstyrelsen är förvaltare av stiftelsen

Ledamöter i kommunstyrelsen

Köping den _____ 2022

Revisionsberättelse har lämnats den2022

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Köpings kommuns samfund för skoländamål, org. nr 878500-7223

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Köpings kommuns samfund för skoländamål för år 2021.

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 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Lekmannarevisorers ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har 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 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 misstag.

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.

Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt 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 misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag 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 misstag, 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, 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 de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Lekmannarevisorers ansvar

Jag har utfört en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

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 Stiftelsen Köpings kommuns samfund för skoländamål år 2021.

Enligt vår uppfattning har någon styrelseledamot 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 revisorsred i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag 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 ersättningsskyldighet 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder det registrerade revisionsbolaget 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 det registrerade revisionsbolagets professionella bedömning och övriga valda revisorers 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.

Köping den

KPMG AB

Denice Nyström
Auktoriserad revisor

Hans Andersson
Lekmannarevisor

ANALYSMODELLEN INFÖR REVISIONSBERÄTTELSENS AVGIVANDE

Stiftelsen Köpings kommuns samfund för skoländamål 2021
Eventuella väsentliga oberoende och etikfrågeställningar/problem och deras hantering
ANALYSMODELLEN – Ansvarig revisors prövning enligt analysmodellen innan avgivande av revisionsberättelse
Samtliga uppdrag som genomförts för klienten har beaktas vid nedanstående bedömning <input checked="" type="checkbox"/> Underlag som visar genomförda uppdrag biläggs (t ex från Kundsök) obs, inte bara egna uppdrag Ref
Ansvarig revisors bedömning mot bakgrund av samtliga uppdrag under revisionsuppdragets genomförande Nya omständigheter som föranleder ny prövning har inte framkommit <input checked="" type="checkbox"/> Nya omständigheter har framkommit varvid ny prövning genomförts (ny Analysmodell ifylls) <input type="checkbox"/> Ref
Slutsats Inget hinder rörande oberoendet har framkommit inför avgivande av revisionsberättelse <input checked="" type="checkbox"/> Hot mot oberoendet har identifierats, kontakta stab Legal Support <input type="checkbox"/> Ref
Ansvarig revisor Underskrift Denice Nyström 2022- Anställningsnummer 8760