

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org nr 802424-7986

---

## ÅRSREDOVISNING

### 2015

---

Innehåll:

Sid 2-3

Sid 4

Sid 5

Sid 6-8

Sid 9

Förvaltningsberättelse

Resultaträkning

Balansräkning

Noter

Bilaga 1 - Värdepappersförteckning

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

## Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse får härmed avge berättelse över verksamheten under 2015.

## Stiftelsens ändamål

Stiftelsen har till ändamål att – antingen direkt eller via etablerade hjälporganisationer eller institutioner – lämna bidrag för

- utbildning av barn och ungdomar, som förlorat en eller båda föräldrarna eller som på annat sätt drabbats av flodvågskatastrofen i Sydostasien i december 2004 eller av andra traumatiska händelser och som vistats i eller eljest har anknytning till Sverige,
- vidareutbildning av lärare, läkare, psykologer och andra specialister, som i sin verksamhet möter sådana barn och ungdomar, och/eller
- vetenskaplig forskning avseende vård- och omsorgsbehov hos sådana barn och ungdomar.

## Främjandet av ändamål

Stiftelsen bildades 2005-04-21 då Sparbanksstiftelsernas Förvaltningsaktiebolag beslöt att inrätta en stiftelse under benämningen "Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse".

Stiftelsen har under året beslutat bevilja totalt 5 020 000 kr i bidrag för fullföljd av stiftelsens ändamål. Under åren 2005-2015 har stiftelsen totalt beviljat bidrag på drygt 30 miljoner kronor. Totalt har 3 292 ansökningar kommit in, 2 373 har beviljats och 618 st har avslagits, 109 st är ej behandlade och 192 makulerade på grund av dubletter.

Vid årsskiftet 2015-12-31 var 2 820 000 kr beviljade men ännu ej utbetalda.

## Marknadsvärden

Kkr	2015-12-31		2014-12-31	
Aktier	14 175 250	94,4%	18 593 587	93,4%
Fonder	774 227	5,2%	1 208 142	6,1%
Likvida medel	72 889	0,5%	100 342	0,5%
	<b>15 022 366</b>	<b>100%</b>	<b>19 902 071</b>	<b>100%</b>

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

RESULTAT OCH STÄLLNING	2015	2014	2013	2012	2011
Fritt eget kapital	4 282 606	5 844 630	9 104 148	10 724 484	12 656 480
Udelade gåvor	5 020 000	5 110 000	4 100 000	3 184 000	3 059 500
Marknadsvärdepapper	14 949 477	19 801 729	22 226 559	19 279 958	16 655 474
Bokfört värde, värdepapper	7 007 926	8 802 946	11 598 011	13 126 686	15 437 096

## Principer vid bidragsgivningen

Styrelsen har funnit, att följande principer tills vidare bör vara vägledande för stiftelsens bidragsgivning.

Kostnaderna för studier i lägre åldrar är inte så stora. Styrelsen har därför gjort den bedömningen, att bidrag bör lämnas med 5 000 kr per år

- Den som skall få bidrag av stiftelsen skall ha vistats i Sverige i minst ett år.
- Bidrag lämnas under grundskoletiden, dvs. under den tid som skolplikt gäller.
- För gymnasieelev lämnas bidrag långts till och med den termin under vilken eleven blir myndig, alltså fyller 18 år.
- Bidrag beviljas vid varje tillfälle för en period på längst två år.

## Placeringspolicy

Stiftelsens medel har förvaltats av Stiftelsen i samråd med Swedbank. Stiftelsens kontaktperson mot banken har varit Göte Bernhardsson.

Stiftelsens placeringar består av en aktiefond och en aktieportfölj.

Aktiefonden Swedbank Sverige Ethica Mega hade ett utgående värde på 774 227 kr per 2015-12-31. Ingående värde 2015-01-01 var 1 208 142 kr.

Aktieportföljens värde:

19 479 st, Telia Sonera, värde 821 819 kr  
14 000 st, Industrivärden C, värde 2 031 400 kr  
9 000 st, Investor A, värde 2 759 400 kr  
45 765 st, Swedbank A, värde 8 562 632 kr

Ingående värde 2015-01-01 på Stiftelsens aktieportfölj var 18 593 587 kr

2015 blev kontrasternas år på Stockholmsbörsen. En brant uppgång under det första kvartalet följdes av nio månader med stora kurssvängningar. De bästa sektorerna var Konsument, Hälsovård och Industri, medan Teleoperatörer, Teknologi och Energi var de sämsta. På bolagsnivå steg två av tre bolag och bäst utvecklades småbolagens aktier. Medianavkastningen i de 25 största bolagen var i gengäld negativ.

SIX Return index utvecklades + 10,40 % under 2015. Eftersom stiftelsen har ett fåtal bolag i sin portföljen så innebär det att avvikelserna mot index blir kraftigare.

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kr			
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Aktieutdelningar		930 921	1 108 737
Räntor			1 457
<b>Summa Intäkter</b>		<b>930 921</b>	<b>1 110 194</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Förvaltningskostnader	1	-140 129	-171 930
Personalkostnader	2	-321 219	-431 249
<b>Summa kostnader</b>		<b>-461 348</b>	<b>-603 179</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>469 573</b>	<b>507 015</b>
Realisationsvinster		2 988 947	1 880 575
Realisationsförluster			-536 972
Ränta skattekonto		-544	-136
		<u>2 988 403</u>	<u>1 343 467</u>
<b>Resultat före bokslutsdispositioner och skatt</b>		<b>3 457 976</b>	<b>1 850 482</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>3 457 976</b>	<b>1 850 482</b>



# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

<b>BALANSRÄKNING</b>	<b>Not</b>	<b>2015-12-31</b>	<b>2014-12-31</b>
Kr			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<i>Anläggningstillgångar</i>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	3	7 007 926	8 802 946
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>7 007 926</b>	<b>8 802 946</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>			
Övriga kortfristiga fordringar			
Kassa och bank		93 206	100 342
Kortfristig fordran		35 000	
Skattekonto		15 613	2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>143 819</b>	<b>100 344</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>7 151 745</b>	<b>8 903 290</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
Eget Kapital	4	824 630	3 994 148
Årets resultat		3 457 976	1 850 482
<b>Summa eget kapital</b>		<b>4 282 606</b>	<b>5 844 630</b>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skatteskulder		0	32 432
Beviljade inte utbetalda anslag		2 820 000	3 000 000
Beviljade återförda medel		0	
Övriga skulder		12 000	
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	5	37 139	26 227
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>2 869 139</b>	<b>3 058 659</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>7 151 745</b>	<b>8 903 290</b>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

## NOTER

### Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper överensstämmer med föregående år.

### Affärsdagsredovisning

Transaktioner på penning- och obligationsmarknaden, aktiemarknaden och valutamarknaden redovisas i balansräkningen per affärsdag, det vill säga vid den tidpunkt då de väsentliga rättigheterna och därmed riskerna övergår mellan parterna. Fordran på eller skulden till motparten mellan affärsdag och likviddag redovisas netto under kortfristiga fordringar/skulder.

### 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.

Värderingsprincip kollektiv värdering tillämpas.

Vid beräkning av realisationsvinst eller realisationsförlust har genomsnittsmetoden använts.

Aktier och andelar som erhålls genom testamente eller gåva värderas till verkligt värde (ofta börskursen) vid gåvotillfället.

### Fordringar

Fordringar upptas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

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

### Övrigt

Övriga tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om ej annat anges i not.

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

Not 1	Förvaltningskostnader	2015	2014
	Revisionsarvode	15 500	15 250
	Bokföringskostnader	45 625	37 500
	Datakommunikation	58 594	75 741
	Resekostnader logi	4 860	10 874
	Tillsyns- och registerhållningsavgift	825	825
	Bankavgift	500	0
	Diverse utlägg	14 225	31 740
	<b>Summa</b>	<b>140 129</b>	<b>171 930</b>

Not 2	Personalkostnader	2015	2014
	<i>Löner och andra ersättningar</i>		
	Styrelse arvoden	129 000	225 069
	Sekreterare	150 000	150 000
	<b>Summa</b>	<b>279 000</b>	<b>375 069</b>
	<i>Sociala kostnader</i>	42 219	56 180
	<b>Summa</b>	<b>321 219</b>	<b>431 249</b>

Not 3	Långfristiga värdepappersinnehav	2015	2014
	Ingående anskaffningsvärde	8 802 945	11 598 011
	Investeringar	29 681	33 090
	Avyttring	-1 824 699	-2 828 156
	<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<b>7 007 927</b>	<b>8 802 945</b>
	<b>Aktier, svenska</b>		
	Bokfört värde	6 486 986	8 001 672
	Marknadsvärde	14 175 250	18 593 587
	<b>Fondandelar</b>		
	Bokfört värde	520 941	801 274
	Marknadsvärde	774 227	1 208 142
	<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>7 007 926</b>	<b>8 802 946</b>
	<b>Utgående marknadsvärde</b>	<b>14 949 477</b>	<b>19 801 729</b>


# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

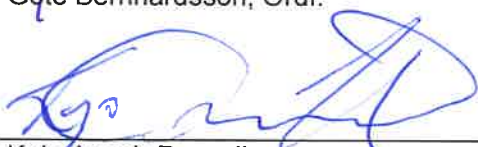
Not 4 Förändring av eget kapital		
Fritt eget kapital	2015	2014
Belopp vid årets ingång	5 844 630	9 104 148
Årets resultat	3 457 976	1 850 482
Utdelat under året	-5 020 000	-5 110 000
Återförda medel	0	0
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>4 282 606</b>	<b>5 844 630</b>

Not 5 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
	2015	2014
Upplupen lön	-	
Upplupna sociala avgifter	37 139	11 002
Upplupen revisionskostnad		14 400
Upplupet länsstrylsen		825
<b>Summa</b>	<b>37 139</b>	<b>26 227</b>

*Göteborg*  
Ort den 17/5 - 2016

  
Göte Bernhardsson, Ordf.

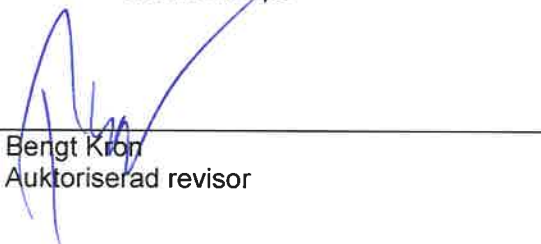
  
Birgit Hansson

  
Kojo Ansa-Pewudie

  
Lena Holm

  
Liv Hahne

Vår revisionsberättelse har lämnats den 27 / 6 -2016  
PricewaterhouseCoopers AB

  
Bengt Kron  
Auktoriserad revisor



## Revisionsberättelse

### Till styrelsen i Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse, org.nr 802424-7986

#### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse för år 2015.

#### 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.

#### Revisorns 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 Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse för år 2015.

#### Styrelsens ansvar

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

#### Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. 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 har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

#### Uttalande

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

Göteborg den 27 juni 2016

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Bengt Krön  
Auktoriserad revisor

# Sparbanksstiftelsernas Barn- och Ungdomsstiftelse

Org. Nr. 802424-7986

## Bilaga 1 – Värdepappersförteckning

	Antal	Bokfört värde	Marknadsvärde
<b>Fondandelar</b>			
Etica Sverige MEGA	2 469,3090	520 941	774 227
<b>Summa Fondandelar</b>		<b>520 941</b>	<b>774 227</b>
<b>Svenska Aktier</b>			
Industriv C	14 000	1 163 976	2 031 400
Investor A	9 000	1 144 818	2 759 400
Swedbank A	45 765	3 205 530	8 562 632
Teliasonera	19 479	972 662	821 819
<b>Summa Svenska Aktier</b>		<b>6 486 986</b>	<b>14 175 251</b>
<b>Totalsumma värdepapper</b>		<b>7 007 926</b>	<b>14 949 478</b> ✓

