

Årsredovisning

Stiftelsen John Rettigs resestipfond

2018



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Gävle kommun får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Antonie Rettig har i testamente den 6/4 1932 (punkt 31) donerat 150.000 kronor till Gävle stad att förvaltas under rubricerade fondbenämning. Efter kammarkollegiets beslut om permutation 1980-11-07 skall av fondens årliga avkastning minst en tiondel tillföras kapitalet och återstoden i form av utrikes resestipendier till lämpliga belopp genom Handelskammaren tilldelas skötsamma och intresserade unga män och kvinnor, tillhörande Gävle stad, som i främmande land vill ytterligare utbilda sig för handel och industri. Stiftelsen har sitt säte i Gävle.

Stiftelsens förmögenhet är placerad gemensamt med andra stiftelser i syfte att uppnå bästa möjliga kapitalförvaltning. Den gemensamma förvaltningen benämnes Gävle kommuns donationsstiftelser och de ingående tillgångarna är således samägda av samtliga ingående stiftelser.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Samförvaltningen består av 144 146,509 andelar varav stiftelsen äger 3 166,087 andelar. Vid samförvaltningens början 2007-01-01 var värdet per andel 1 000,00 kr. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 1 294,34 kr (1 365,12 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Gävle kommuns donationsstiftelser.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 104 716 kr i anslag.

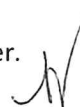


FLERÅRSÖVERSIKT

År	2018	2017	2016	2015	2014
Stiftelsens intäkter	121 940	121 300	117 055	122 733	127 968
Förvaltningsresultat	109 171	107 812	104 428	110 257	95 628
Årets resultat	180 707	500 642	130 739	133 795	215 141
Eget kapital	3 977 211	3 901 309	3 510 312	3 106 205	3 429 159
Förmögenhet	4 216 657	4 436 308	4 291 936	4 112 725	4 036 025
Fritt eget kapital	107 734	114 196	126 631	132 083	115 023
Beviljade medel	104 716	109 466	99 438	82 172	98 992

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2018-12-31 till (marknadsvärden) 186 575 183 kr (196 325 715 kr).

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



RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 --2018-12-31	2017-01-01 --2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		89 170	100 062
Ränteintäkter	2	18 779	21 237
Övriga finansiella intäkter	3	13 991	-
Summa stiftelsens intäkter		121 940	121 300
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	4	-12 769	-13 487
Summa stiftelsens kostnader		-12 769	-13 487
Förvaltningsresultat		109 171	107 812
Finansiella poster			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		71 536	392 829
Summa finansiella poster		71 536	392 829
Resultat efter finansiella poster		180 707	500 642
Årets resultat		180 707	500 642

BALANSRÄKNING	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	4 103 451	4 067 721
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		4 103 451	4 067 721
Summa anläggningstillgångar		4 103 451	4 067 721
SUMMA TILLGÅNGAR		4 103 451	4 067 721
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		3 787 113	3 383 681
Förändringar av bundet eget kapital		82 364	403 432
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		3 869 477	3 787 113
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		114 196	126 631
Förändringar av fritt eget kapital		-82 453	-403 611
Beviljade och återförda anslag		-104 716	-109 466
Årets resultat		180 707	500 642
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		107 734	114 196
Summa eget kapital		3 977 211	3 901 309
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		126 240	165 315
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		-	1 098
Summa kortfristiga skulder		126 240	166 413
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		4 103 451	4 067 721

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

Långfristiga värdepappersinnehav

Till följd av att en stiftelse som ingår i en samförvaltning äger en del av förmögenheten som motsvarar dess andelstal, och inte specifika innehav i samförvaltningen, samt att andelstalen motsvarar dess andelstal, och inte specifika innehav i samförvaltningen, samt att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret, avviker ingående balans från utgående balans föregående år.

Omräkningsdifferens

Omräkningsdifferensen redovisas i noten till eget kapital under posten ackumulerat realisationsresultat och benämns "Förändring omräkningsdifferens samförvaltning". Omräkningsdifferensen är en konsekvens av att beräkningsunderlaget för stiftelsernas andel i samförvaltningen baseras på marknadsvärden, att stiftelsespecifika poster finns och att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital. Fritt eget kapital består av ackumulerat realisationsresultat, balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet kapital förs det belopp som enligt stadgar/beslut ska kapitaliseras.

	2018-12-31	2017-12-31
Not 2 Ränteintäkter		
Räntor, obligationer	18 779	21 237
	<u>18 779</u>	<u>21 237</u>
Not 3 Övriga finansiella intäkter		
Distributionsersättningar etc	13 991	-
	<u>13 991</u>	<u>-</u>
Not 4 Övriga externa kostnader		
Externa kostnader, gemensamma	11 944	12 662
Externa kostnader, stiftelsens egna	825	825
	<u>12 769</u>	<u>13 487</u>

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärde	4 068 513	3 648 357
Investering	566 199	1 357 317
Försäljning	-531 262	-937 952
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	4 103 451	4 067 721
Utgående bokfört värde	4 103 451	4 067 721
Realisationsvinster	85 766	404 859
Realisationsförluster	-14 231	-12 029
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	1 879 684	1 790 256
Marknadsvärde	2 219 572	2 415 234
Räntefonder		
Bokfört värde	2 223 767	2 277 465
Marknadsvärde	2 122 499	2 186 643
Summa anskaffningsvärde	4 103 451	4 067 721
Summa bokförtvärde	4 103 451	4 067 721
Summa marknadsvärde	4 342 071	4 601 877

NOTER 2018-12-31**Not 6 Eget kapital****Bundet eget kapital****Fritt eget kapital**

	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Eget kapital vid räkenskapsårets början	2 966 078	821 035	114 196
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-89	
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Kapitalavsättning	10 917		-10 917
Årets realisationsresultat		71 536	-71 536
Beviljade anslag			-104 716
Årets resultat			180 707
Eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 976 995	892 482	107 734
Summa bundet /fritt eget kapital	3 869 477		107 734

Gävle 2019-



Åsa Wiklund-Lång,
Kommunstyrelsens ordförande



Helén Åleskog, Biträdande
kommundirektör

Revisionsberättelse har lämnats 2019-06-18



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor



Arne Övrelid
Förtroende vald revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i John Rettigs resetipfond, org. nr 885000-8734

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för John Rettigs resetipfond 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. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Den auktoriserade revisorns ansvar samt Den förtroendevalda revisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Förvaltaren 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 förvaltaren 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.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

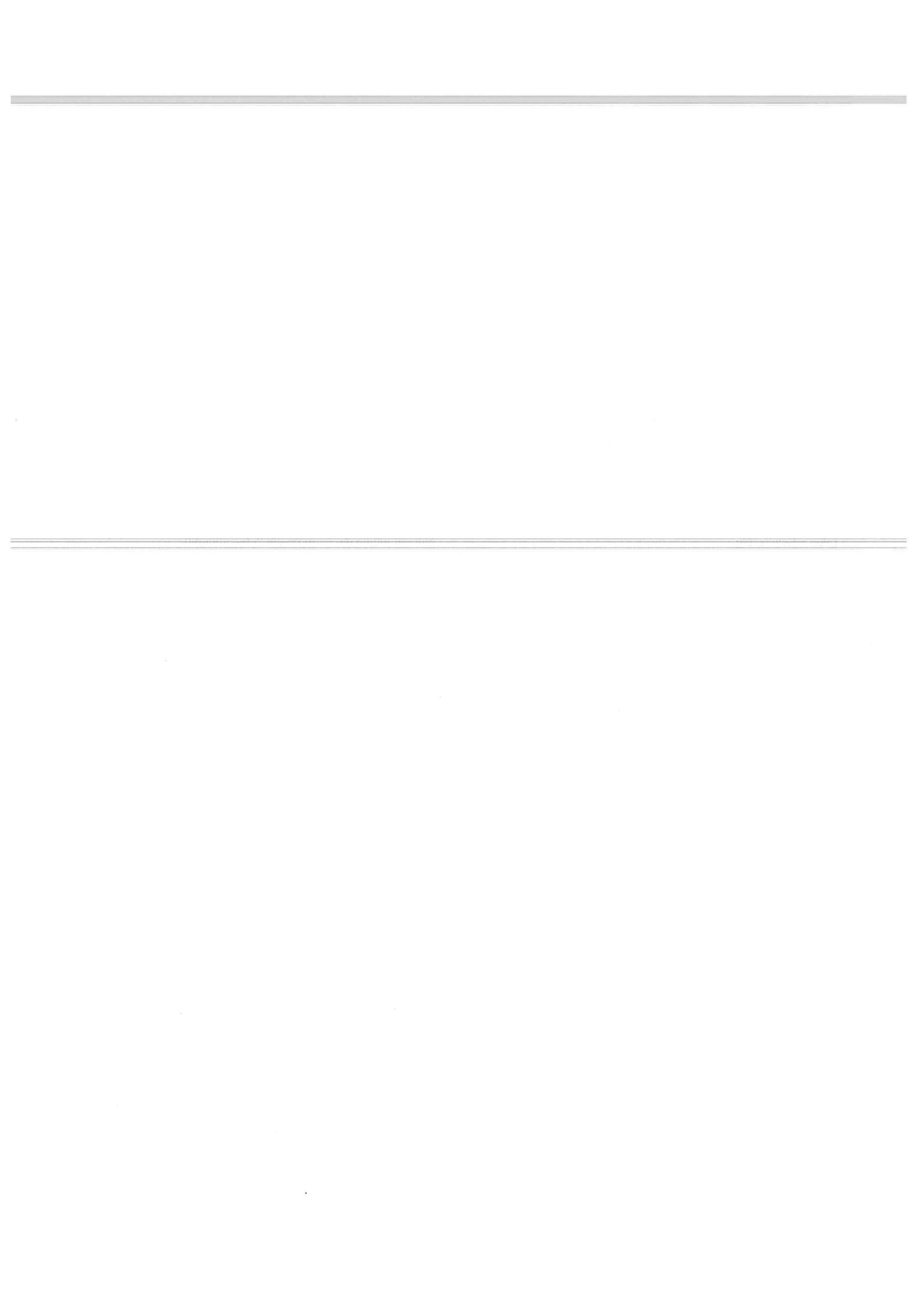
- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina 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 jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Den förtroendevalda revisorns 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 förvaltarens förvaltning för John Rettigs resetipfond år 2018. Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren 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 förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn 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 den auktoriserade revisorns 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.

Gävle den 18/6 2019



Margareta Sandberg
Auktoriserad revisor
KPMG AB



Arne Övrelid
Förtroendevald revisor

