

# Årsredovisning

för

## Stiftelsen Jacob Engwalls Donationsfond

885001-3395

Räkenskapsåret

2022

Styrelsen för Stiftelsen Jacob Engwalls Donationsfond får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

## Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

### Stiftelsens ändamål

Donationsfonden, som har sitt säte i Gävle, skall i enlighet med donatorns vilja främja Mellansvenska Handelskammarens verksamhet, bekräftat i handling den 8 maj 1987.

### Främjande av ändamålet samt styrelsens arbete

Styrelsen har beslutat att först bygga upp stiftelsens disponibla medel innan man kan börja uppfylla sitt ändamål.

2022 års förvaltningsresultat uppgick till -14 138 kr (24 246 kr).

Stiftelsens förmögenhet (marknadsvärde) uppgick vid årets utgång till 1 334 073 kr (1 847 333 kr).

Det bundna egna kapitalet uppgår till 275 510 kr. Disponibla medel uppgår till 695 426 kr.

Styrelsen för Stiftelsen Jacob Engwalls Donationsfond har under år 2022 bestått av Mellansvenska Handelskammarens styrelse i form av ordföranden Arnfinn Fredriksson, ledamöter har varit Anders Bjernulf, Hans Persson, Annika Smedman, Fredrik Svanbom, Staffan Thegel och Malin Åhman. Jacob Engwall har ingått i styrelsen i egenskap av bröstarvinge till donatorn.

Styrelsen har under året haft 5 stycken protokollförda sammanträden. Fortlöpande kontakt har däremellan hållits mellan styrelsens ledamöter.

Mellansvenska Handelskammarens styrelse hanterar stiftelsens finansiella förvaltning med stöd av Handelsbanken enligt den placeringspolicy som antogs av Handelskammarens styrelse 2021.

Verkställande ledamot och förvaltare av stiftelsens tillgångar har under året varit Kristina Snitt.

Revisorer har varit Wictoria Ingvarsson och David Hansen med Jonas Åkerlund och Eric Johansson som suppleanter.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Förvaltningsresultat	-14 138	-24 246	-42 130	20 824	15 439
Förmögenhet	1 334 073	1 847 333	1 331 597	1 143 684	837 309
Disponibla medel	695 426	696 731	586 700	611 188	591 943

### **Förändringar i eget kapital**

	<b>Stiftelse- kapital</b>	<b>Övr. bundet eget kapital</b>	<b>Fritt eget kapital</b>	<b>Summa eget kapital</b>
Belopp vid årets ingång	100 000	173 017	696 731	969 748
Årets resultat			1 188	1 188
Omföringar till/från bundet eget kapital: Ändamålsbest. av medel		2 493	-2 493	0
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>100 000</b>	<b>175 510</b>	<b>695 426</b>	<b>970 936</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2022-01-01 -2022-12-31</b>	<b>2021-01-01 -2021-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>	2		
Aktieutdelningar		40 092	23 348
		<b>40 092</b>	<b>23 348</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Externa kostnader, övrigt		-54 165	-47 554
Räntekostnader		-65	-40
		<b>-54 230</b>	<b>-47 594</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>-14 138</b>	<b>-24 246</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>	2		
Realisationsvinster		108 250	240 465
Realisationsförluster		-92 484	-22 365
		<b>15 766</b>	<b>218 100</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>1 628</b>	<b>193 854</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>1 628</b>	<b>193 854</b>
Skatt	3	-440	-49 189
<b>Årets resultat</b>		<b>1 188</b>	<b>144 665</b>

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Långfristiga värdepappersinnehav

4

992 558

1 004 508

**992 558**

**1 004 508**

**Summa anläggningstillgångar**

**992 558**

**1 004 508**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Fordringar

50 044

8 196

**50 044**

**8 196**

##### *Kassa och bank*

12 723

42 418

**Summa omsättningstillgångar**

**62 767**

**50 614**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**1 055 325**

**1 055 122**

## Balansräkning

Not

2022-12-31

2021-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

##### *Bundet eget kapital*

Bundet eget kapital

275 510

273 017

**275 510**

**273 017**

##### *Fritt eget kapital*

Fritt eget kapital

695 426

696 731

**695 426**

**696 731**

**Summa eget kapital**

**970 936**

**969 748**

#### Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

49 727

57 374

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

34 662

28 000

**Summa kortfristiga skulder**

**84 389**

**85 374**

**SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**1 055 325**

**1 055 122**

## Noter

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

#### Värdering av värdepapper

Finansiella tillgångar som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärdet genom portföljmetoden.

#### Fordringar

Fordringar upptas till de belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

#### Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mott fritt eget kapital. Anslagen redovisas som skuld vid beslutstillfället.

#### Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital) och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Av den del av årets resultat som avser realisationsresultatet minskat med eventuell skatt, förs 20 % mot bundet eget kapital. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning förutsatt att stiftelsekapitalet med hänsyn tagen till penningvärdets förändringar i huvudsak bevaras.

#### Förmögenhet

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

### Not 2 Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2022	2021
Utdelningar	40 092	23 348
Realisationsresultat vid försäljningar	15 766	218 100
	<b>55 858</b>	<b>241 448</b>

**Not 3 Skatt**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Skatt på årets resultat	-440	-49 287
Justering avseende tidigare år	0	98
<b>Totalt redovisad skatt</b>	<b>-440</b>	<b>-49 189</b>

**Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärden	1 004 508	741 657
Investeringar	684 154	492 203
Försäljningar	-696 104	-229 352
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>992 558</b>	<b>1 004 508</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>992 558</b>	<b>1 004 508</b>

Marknadsvärde 1 355 695 kr (1 882 093 kr)



Gävle, datum enligt signeringsverifikat

Arnfinn Fredriksson  
Ordförande

Anders Bjernulf

Jacob Engwall

Staffan Thegel

Hans Persson

Annika Smedman

Fredrik Svanbom

Malin Åhman

Kristina Snitt

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Wictoria Ingvarsson  
Auktoriserad revisor

David Hansen  
Auktoriserad revisor