

Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2016-08-17

LS 2016-0859

Landstingsstyrelsen

**Årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser
(donationsfonder)**

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser.

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

*att fastställa årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder).***Landstingsrådsberedningens motivering**

AB SLL Internfinans har på landstingsstyrelsens uppdrag under året förvaltat ett drygt hundratal stiftelser/gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2015 på 486 mkr. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 58 mkr högre än det bokförda värdet.

Resultatet uppgick till 18,8 mkr och 19,2 mkr är utdelningsbart under 2016.

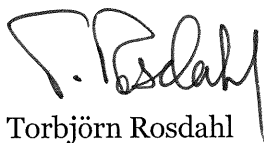
Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2016-05-12. Årsredovisningen skall fastställas av landstingsstyrelsen.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 25 juli 2016

Skrivelse från AB Stockholms läns landstings Internfinans den 27 juni 2016

Årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder)



Torbjörn Rosdahl



Carl Rydingstam

Landstingsstyrelsens förvaltning

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2016-07-25

LS 2016-0859

Landstingsstyrelsen



Årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 25 juli 2016
Skrivelse från AB Stockholms läns landstings Internfinans den 27 juni 2016
Årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

att fastställa årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

Förvaltningens förslag och motivering

Förvaltningen gör ingen annan bedömning än AB Stockholms läns landstings Internfinans och föreslår därför landstingsstyrelsen fastställa årsredovisningen.

Miljökonsekvenser av beslutet

I enlighet med landstingets Miljöpolitiska program 2012-2016 har hänsyn till miljön beaktats och slutsatsen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbedömning i detta ärende.



Anne Rundquist
Tf. landstingsdirektör

Landstingsdirektören

Årsredovisning 2015 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

AB SLL Internfinans har på landstingsstyrelsens uppdrag under året förvaltat 93 stiftelser och 38 gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2015 på 486 mkr. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 58 mkr högre än det bokförda värdet. Resultatet uppgick till 18,8 mkr och 19,2 mkr är utdelningsbart under år 2016. Med anledning av tidigare års upparbetade resultat är det möjligt att dela ut mer än årsresultatet. Under 2015 har stiftelserna delat ut totalt 19,3 mkr. För att sprida risken har medlen placerats i olika tillgångsslag såsom aktiefonder, räntefonder och hedgefonder. Egna placeringar har gjorts i företagsobligationer, aktier och i kapitalandelslån hos Proventus Capital AB II och III.

Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2016-05-12. Årsredovisningen skall fastställas av landstingsstyrelsen.



Frida Korneliusson
VD

ÅRSREDOVISNING FÖR 2015

Förvaltaren av Stockholms läns landstings donationsfonder avger härmed årsredovisning för samfundsförvaltningen avseende räkenskapsåret 2015.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets verksamhet

AB SLL Internfinans har, på landstingsstyrelsens uppdrag, under året förvaltat 93 st stiftelser och 38 gåvofonder med ett bokfört totalt kapital av 486 mkr (484 mkr) per 31/12 2015. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 58 mkr (47 mkr) högre än det bokförda värdet. De flesta donationerna har lämnats till sjukhus eller sjukvårdande verksamhet. Ett mindre antal av donationerna avser utbildningsverksamhet.

Stockholms läns landstings landstingsfullmäktige är huvudman för samtliga stiftelser. Beslutanderätten, avseende avkastningens fördelning, har delegerats till den nämnd eller förvaltning som skall disponera stiftelsens medel enligt ändamålsbestämmelserna.

Förvaltningen av kapitalet sker enligt AB SLL Internfinans placeringspolicy för stiftelsekapitalet. För att sprida riskerna så har medlen placerats i olika tillgångsslag såsom aktiefonder, räntefonder och hedgefonder. Egna placeringar har gjorts i företagsobligationer, aktier och i kapitalandelslån hos Proventus Capital AB II och III.

Stiftelserna har lämnat separata årsredovisningar som granskats av auktoriserad revisor och förtroendevalda revisorer.

Resultat

Förvaltningen redovisar ett årsresultat uppgående till 18,8 mkr (39,2 mkr). Därav utgör nettot av realisationsvinster och realisationsförluster som har omfördelats mellan fritt och bundet eget kapital 1,2 mkr (20,0 mkr) och kapitalisering enligt stadgarna 1,4 mkr (1,4 mkr). Av årets resultat utgör 19,2 mkr (18,8 mkr) utdelningsbara medel under 2016. Under året har stiftelserna delat ut totalt 19,3 mkr (24,2 mkr). Med anledning av tidigare års upparbetade resultat har det varit möjligt att dela ut mer än årets utdelningsbara medel under året.

Personal

Landstingsstyrelsen har i särskilt avtal uppdragit åt AB SLL Internfinans att förvalta stiftelsernas kapital och handha deras administration. Kostnaderna för förvaltning och administration har belastat fondernas utdelningsbara medel.

Resultaträkning

	2015	2014
Verksamhetens intäkter		
Övriga ränteintäkter	6 283 324	4 794 038
Utdelningar	12 925 502	13 976 531
Nettoresultat av finansiella transaktioner	not 1	22 143 452
Summa verksamhetens intäkter	20 365 235	40 914 021
Verksamhetens kostnader		
Förvaltningskostnader	-61 493	-115 923
Övriga kostnader	-1 523 388	-1 635 763
Summa verksamhetens kostnader	-1 584 881	-1 751 709
Årets resultat	18 780 354	39 162 313

Balansräkning

		2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Samförvaltade värdepapper	Not 2	471 824 820	481 799 368
Summa anläggningstillgångar		471 824 820	481 799 368
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Skattefordran		168 205	166 540
Upplupna intäkter		11 789 491	1 174 898
Kassa och bank		2 382 060	1 112 512
Summa omsättningstillgångar		14 339 756	2 453 950
Summa tillgångar		486 164 576	484 253 318
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	not 3		
Bundet eget kapital		403 264 669	408 467 543
Fritt eget kapital		81 751 965	74 098 548
Summa eget kapital		485 016 634	482 566 091
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader		1 147 943	1 687 227
Summa skulder		1 147 943	1 687 227
Summa eget kapital och skulder		486 164 576	484 253 318
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter till balansräkning och resultaträkning

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper är oförändrade jämfört 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.

Andelstal och andelsvärde

Stiftelsernas andelar av den gemensamma förmögenheten baseras på värdet av förmögenheten vid periodens början.

Periodens gemensamma avkastning, realisationsresultat och kostnader beräknas månadsvis och fördelas

proportionerligt varje månad efter andel till stiftelserna.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital och ackumulerad kapitalisering) och Övrigt bundet kapital (ackumulerat realisationsresultat och eventuella nedskrivningar/återföring av nedskrivningar), som inte är tillgängligt för utdelning. Fritt eget kapital (disponibla medel) utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från budet kapital.

Gåvor redovisas mot fritt eget kapital och värderas till nominellt värde.

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital (disponibla medel).

Övrigt

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

Not 1

	2015	2014
Realisationsvinster	3 767 375	30 397 317
Realisationsförluster	-2 610 966	-8 253 865
Summa	1 156 409	22 143 452

Not 2

Fondandelar SEB	Antal	Anskaffnings- värde	Marknads- värde
SEB Stiftelsefond Sverige	3 080 678,88859	40 460 744	65 864 915
Summa		40 460 744	65 864 915

Fondandelar Danske Bank

DI Invest SRI Global	655 801	57 074 317	68 150 878
DNB Frn Fond SEK-B	200 421	20 000 000	19 937 870
Öhman Obligationsfond UTD	205 127	20 500 000	19 878 821
Öhman Penningmarknadsfond	153 145	14 998 979	14 992 853
Öhman Företagsobligationsfond	220 664	20 497 041	19 842 111
Summa		133 070 337	142 802 533

Fondandelar Nordea

Nordea 1 Global Stable Equity	200 845	32 405 160	37 190 498
Nordea I SIC-STA RET-HAISEK	64 545	10 000 000	10 041 955
Summa		42 405 160	47 232 453

Övriga Fondandelar

Brummer Multi Strategy	29 362,36119	30 430 035	29 747 998
Carnegie Sverigefond	32 195	54 445 659	66 177 103
Opm Private Equity	85 026	15 198 924	17 201 153
Peak Core Hedge-D	214 646	25 000 000	25 190 891
Proventus Capital Partners Alpha	1	1 000 000	1 043 733
Proventus Capital II	38	11 135 980	14 455 008
Proventus Capital III	9	9 000 000	10 088 496
Summa		146 210 598	163 904 382

	Anskaffnings- värde	Marknads- värde
Räntebärande instrument		
Thule Credit Fund Investor Shares A1	20 000 000	20 000 000
Four Finance SA	9 950 000	10 143 800
Bayport Management	5 481 450	5 071 900
Global Scanning AS	5 000 000	5 071 900
JSM Financial Group AB	5 000 000	5 071 900
Lavare Holding AB	4 992 500	5 050 000
Nordax Finans	5 016 458	5 024 450
Scandinavian Air Ambulance Holding	5 000 000	5 359 400
Swedish Orphan Biovitrum 01	5 000 000	5 141 250
Stora Enso	5 089 450	5 325 300
Opus Group MVR 181120 nr2	3 926 280	4 057 800
Oscar Properties Holding	4 815 250	4 815 250

Millicom 100		5 000 000	5 112 400
Magnolia Bostad AB		2 000 000	2 032 500
Vattenfall AB		10 000 000	9 171 500
West Atlantic AB		9 005 000	9 050 670

Summa		105 276 388	105 500 020
--------------	--	--------------------	--------------------

Svenska Aktie

Ericsson LM-A SHS	20 000	1 482 220	1 587 000
Hennes & Mauritz AB-B SHS	5 000	1 517 273	1 510 500
Sandvik AB	20 000	1 402 100	1 481 000

Summa		4 401 593	4 578 500
--------------	--	------------------	------------------

Summa värdepappersinnehav		471 824 820	529 882 803
----------------------------------	--	--------------------	--------------------

Not 3

Förändring av eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	408 467 543	74 098 548
Redovisat årsresultat		18 780 354
Omföring av realisationsresultat mellan fritt och bundet eget kapital	1 156 409	-1 156 409
Kapitalisering av löpande avkastning	1 419 320	-1 419 320
Utdelade medel under 2015		-19 324 928
Nya fondmedel		2 967 662
Omföring mellan fritt och bundet enligt stadgar/permutation	-6 938 754	6 938 754
Avslutade fonder bundet	-839 849	
Avslutade fonder fritt		808 132
Stiftelsen Löwenströmska lasarettets resultat som redovisas av Locum		59 172
Belopp vid årets utgång	403 264 669	81 751 965

Stockholm 2016-04-06



.....
Frida Korneliusson
VD