

Årsredovisning

för

Nollerothska stiftelsen, fondnr 60406

802002-4488

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

| | |
|------------------------|---|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 4 |
| Balansräkning | 5 |
| Noter | 6 |

Förvaltaren för Nollerothska stiftelsen, fondnr 60406 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Stiftelsen har bildats av Ulrika Mathilda Nolleroth genom ett testamente, upprättat i Köpenhamn den 16 november 1880.

Allmänt om verksamheten

Reglemente för stiftelsen har senast fastställts genom permutationsbeslut av Kammarkollegiet den 11 november 2005. För placering av stiftelsens kapital gäller placeringsreglerna i förordningen (1987:778) om placering av fondmedel under Kammarkollegiets förvaltning. Stiftelsen är oinskränkt skattskyldig. Stiftelsen är bokföringsskyldig och Kammarkollegiet är förvaltare enligt stiftelselagen. Stiftelsen anmäldes för registrering i stiftelseregistret hos Länsstyrelsen i Stockholms län den 26 juni 1997. Stiftelsen har sitt säte i Stockholm.

Främjande av ändamålet

Stiftelsens ändamål är att lämna årliga pensioner till välfrejdade i Sverige, Norge eller Danmark födda kvinnor, så länge de lever ogifta. Ett villkor för att få pension är att vederbörande anmäler sig och betalar en inträdesavgift samt förklarar sig underkasta sig bestämmelserna för stiftelsen. Stiftelsen ska varje år betala ut pension till 45 kvinnor, fördelade på tre klasser om vardera 15 personer. Pensionsbeloppet för den första klassen är 5 000 kr, för den andra 2 500 kr och för den tredje 1 250 kr. En kvinna som anslutit sig till stiftelsen får stå i kö för pension tills ett pensionsrum blir ledigt och flyttas upp till högre pensionsbelopp i turordning enligt datum för inskrivning. Den som ännu inte tilldelats ett pensionsrum får ränta på sin inträdesavgift.

Kammarkollegiet har under året främjat stiftelsens ändamål genom att dela ut 40 pensioner på sammanlagt 125 000 kr. Dessutom har 2 298 kr betalats i ränta på medlemsinsatser till kvinnor, som ännu inte tilldelats pensionsrum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Marknadsvärdet på stiftelsens innehav ökat under året från 18 918 077 kr till 21 197 370 kr. Stiftelsens utdelningsbara avkastning var vid årets slut 4 708 036 kr.

Antal medlemmar, utdelningsbar avkastning (fritt kapital) och förmögenhet de senaste fem åren i tusental kronor.

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Antal medlemmar | 43 | 44 | 45 | 46 | 48 |
| Fritt kapital | 4 670 | 4 415 | 4 188 | 3 917 | 3 825 |
| Förmögenhet | 10 002 | 9 693 | 9 433 | 9 072 | 8 967 |

| Flerårsöversikt (Tkr) | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter | 689 | 602 | 635 | 362 |
| Resultat efter finansiella poster | 545 | 327 | 425 | 133 |
| Balansomslutning | 10 138 | 9 878 | 9 607 | 9 351 |

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

Resultaträkning

| | Not | 2023-01-01 -2023-12-31 | 2022-01-01 -2022-12-31 |
|--|-----|---------------------------|---------------------------|
| Stiftelsens intäkter | | | |
| Utdelningar | 2 | 666 939 | 600 709 |
| Ränteintäkter | | 22 201 | 1 174 |
| Summa stiftelsens intäkter | | 689 141 | 601 883 |
| Stiftelsens kostnader | | | |
| Övriga externa kostnader | 3 | -144 348 | -275 270 |
| Summa stiftelsens kostnader | | -144 348 | -275 270 |
| Förvaltningsresultat | | 544 793 | 326 613 |
| Finansiella poster | | | |
| Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter | | 0 | 474 |
| Summa finansiella poster | | 0 | 474 |
| Resultat efter finansiella poster | | 544 793 | 327 087 |
| Skatt | | | |
| Skatt på årets resultat | | -110 651 | -67 282 |
| Årets resultat | | 434 142 | 259 805 |

| Balansräkning | Not | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| <i>Finansiella anläggningstillgångar</i> | | | |
| Andra långfristiga värdepappersinnehav | 4, 5 | 8 515 881 | 8 515 881 |
| Summa anläggningstillgångar | | 8 515 881 | 8 515 881 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| <i>Kortfristiga fordringar</i> | | | |
| Övriga fordringar | | 696 470 | 876 894 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 696 470 | 876 894 |
| <i>Kassa och bank</i> | | | |
| Kassa och bank | | 925 756 | 485 480 |
| Summa omsättningstillgångar | | 1 622 226 | 1 362 374 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 10 138 108 | 9 878 255 |
| EGET KAPITAL OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | | | |
| <i>Bundet eget kapital</i> | | | |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början | | 5 277 393 | 5 244 731 |
| Förändringar av bundet eget kapital | | 54 479 | 32 661 |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut | | 5 331 872 | 5 277 393 |
| <i>Fritt eget kapital</i> | | | |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början | | 4 415 123 | 4 187 980 |
| Överfört till och från bundet eget kapital | | -54 479 | -32 661 |
| Lämnade och återförda pensioner | | -125 000 | 0 |
| Årets resultat | | 434 142 | 259 805 |
| Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut | | 4 669 786 | 4 415 123 |
| Summa eget kapital | | 10 001 658 | 9 692 516 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Skatteskulder | | 0 | 67 282 |
| Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter | 7 | 136 450 | 118 457 |
| Summa kortfristiga skulder | | 136 450 | 185 739 |
| SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER | | 10 138 108 | 9 878 255 |

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen (ÅRL 1995:1554) och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Kammarkollegiets konsortier är uppbyggda efter förebild av värdepappersfonder men har inte Finansinspektionen (FI) som tillsynsmyndighet och omfattas inte av lagen (2004:46) om värdepappersfonder. Konsortierna förvaltas dock på samma sätt som värdepappersfonder där de s tillgångarna ägs gemensamt av andelsägarna och varje andel har samma marknadsvärde och medför lika rätt till konsortiets förmögenhet.

Redovisningsmässigt behandlas andelarna på samma sätt som andelar i värdepappersfonder där utdelningen från konsortierna består av direktavkastning. Varken realiserade eller orealiserade värdeförändringar delas ut.

Anskaffningsvärdet för andelar i aktiekonsortierna är marknadsvärdet vid anskaffnings- respektive inlösentidpunkten, dock högst ett s.k. nominellt värde som fastställs för ett år i taget och som motsvarar marknadsvärdet omedelbart efter det att utdelning lämnats. Om marknadsvärdet vid anskaffnings- respektive inlösentidpunkten överstiger det nominella värdet, betraktas skillnaden som upplupen ränta. Försäljning av andelar sker alltid till försäljningsdagens marknadskurs.

Omsättningstillgångar i balansräkningen är värderade till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet på balansdagen. Anläggningstillgångar är värderade till anskaffningsvärdet eller enligt samma princip som omsättningstillgångar i de fall värdenedgången kan antas vara bestående (4 kap § 5 ÅRL). Kammarkollegiet tillämpar dock en portföljvärdering för konsortiekunder som innebär en kollektiv värdering vid bokslutet av respektive kunds innehav i konsortierna. Värderingsmetoden reducerar risken av nedskrivningar/återföringar vid tillfälliga svängningar på marknaden.

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Stiftelsens bundna kapital är vanligtvis inte tillgängligt för utdelning av bidrag och utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donations-kapital och eventuellt senare donerat kapital) samt ackumulerade kapitaliseringar, realisationsresultat och nedskrivningar. Allt annat är stiftelsens fria egna kapital.

Beviljade bidrag skuldförs vid beslutstillfället och redovisas direkt mot fritt eget kapital.

Disposition av årets resultat sker enligt följande. Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuella nedskrivningar överförs till bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som, enligt stadgarna, ska användas för kapitalisering. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

Från 1 oktober 2022 dras Kammarkollegiets förvaltningsavgifter i NAV.

Alla belopp är i kronor om inget annat anges. Avrundningsdifferenser kan förekomma.

Ändring av redovisning av pensioner

From 2023 redovisas pensioner via eget kapital.

Not 2 Resultat från finansiella anläggningstillgångar

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Utdelning Aktieindexkonsortiet Utland | 193 038 | 180 203 |
| Utdelning Aktiekonsortiet Spiran | 301 424 | 308 522 |
| Utdelning Företagsobligationskonsortiet | 72 401 | 44 636 |
| Utdelning Fastighetskonsortiet Slottet | 100 076 | 67 348 |
| Summa | 666 939 | 600 709 |

Not 3 Övriga externa kostnader

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Revisionsarvode | 8 625 | 10 839 |
| Förvaltningskostnader Kammarkollegiet | 132 600 | 134 836 |
| Länsstyrelsen | 825 | 825 |
| Periodiskt understöd | 0 | 126 250 |
| Ränta inskrivningsavgift | 2 298 | 2 520 |
| Summa | 144 348 | 275 270 |

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|---|------------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 8 515 881 | 8 515 881 |
| Utgående ackumulerade anskaffningsvärden | 8 515 881 | 8 515 881 |
| Utgående bokfört värde | 8 515 881 | 8 515 881 |

Not 5 Värdepappersinnehav

| | Anskaffnings- värde | Bokfört värde | Marknads- värde |
|---|------------------------|------------------|--------------------|
| Andelar i Aktieindexkonsortiet Utland | 818 156 | 818 156 | 5 053 140 |
| Andelar i Aktiekonsortiet Spiran | 2 191 372 | 2 191 372 | 10 112 500 |
| Andelar i Företagsobligationskonsortiet | 2 773 446 | 2 773 446 | 2 648 474 |
| Andelar i Fastighetskonortiet Slottet | 2 732 907 | 2 732 907 | 3 383 256 |
| Belopp vid årets utgång | 8 515 881 | 8 515 881 | 21 197 370 |

Not 6 Förändring av eget kapital

| | Bundet eget kapital | Fritt eget kapital | Summa eget kapital |
|--|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Belopp vid räkenskapsårets början | 5 277 393 | 4 415 123 | 9 692 516 |
| Beslutade pensioner | | -125 000 | -125 000 |
| Årets resultat | | 434 142 | 434 142 |
| Omfört till/från bundet eget kapital | | | |
| Kapitalisering 10% | 54 479 | -54 479 | 0 |
| Belopp vid räkenskapsårets slut | 5 331 872 | 4 669 786 | 10 001 658 |

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

| | 2023-12-31 | 2022-12-31 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Revisionsarvode | 3 850 | 3 850 |
| Förvaltningskostnader | 0 | 6 607 |
| Administrationsstöd | 132 600 | 108 000 |
| Summa | 136 450 | 118 457 |

Stockholm 2024-

Anne Vadasz Nilsson
Generaldirektör Kammarkollegiet

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Filip Fröjd
Auktoriserad revisor