

Nollerothska stiftelsen, Fondnr 60406
Org nr 802002-4488

Kammarkollegiet

Ink 2020 -04- 14

Dnr

Aktbil.....

Årsredovisning för räkenskapsåret 2019

Styrelsen avger följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- noter	6

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. Den som ännu inte tilldelats ett pensionsrum får ränta på sin inträdesavgift.

Kammarkollegiet har under året främjat stiftelsens ändamål genom att dela ut 41 pensioner på sammanlagt 126 250 kr. Dessutom har 2 209 kr betalats i ränta på medlemsinsatser till kvinnor, som ännu inte tilldelats pensionsrum.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Marknadsvärdet på stiftelsens egna kapital ökade under året från 16 393 586 kr till 20 196 941 kr. Stiftelsens utdelningsbara avkastning var vid årets slut 3 825 388 kr.

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

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal medlemmar	48	52	52	55	55
Fritt kapital	3 825	4 019	3 785	3 584	3 377
Förmögenhet	8 967	7 456	7 188	6 964	6 723

Flerårsöversikt

Stiftelsens ekonomiska utveckling i sammandrag.

<u>Nyckeltal, tkr</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stiftelsens intäkter	484	567	499	495
Resultat efter finansiella poster	1 923	344	287	294
Balansomslutning	9 347	7 597	7 238	7 010

Resultaträkning	Not	2019	2018
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar	2	483 551	567 465
Summa stiftelsens intäkter		483 551	567 465
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	3	-241 458	-223 562
Summa stiftelsens kostnader		-241 458	-223 562
Förvaltningsresultat		242 093	343 903
Finansiella poster			
Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper	4	1 680 769	-
Summa finansiella poster		1 680 769	0
Resultat efter finansiella poster		1 922 862	343 903
Skatt		-411 492	-75 658
Årets resultat		1 511 370	268 245

Balansräkning	Not	2019-12-31	2018-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5, 6	8 582 974	5 771 180
Summa anläggningstillgångar		<u>8 582 974</u>	<u>5 771 180</u>
Omsättningstillgångar			
Övriga fordringar		180 492	245 801
Kassa och bank		583 473	1 579 688
Summa omsättningstillgångar		<u>763 965</u>	<u>1 825 489</u>
Summa tillgångar		<u>9 346 939</u>	<u>7 596 669</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	7		
Bundet eget kapital			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		3 437 047	3 402 657
Förändringar av bundet eget kapital		1 704 978	34 390
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		<u>5 142 025</u>	<u>3 437 047</u>
Fritt eget kapital			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		4 018 996	3 785 141
Överfört till och från bundet eget kapital		-1 704 978	-34 390
Årets resultat		1 511 370	268 245
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		<u>3 825 388</u>	<u>4 018 996</u>
Summa eget kapital		<u>8 967 413</u>	<u>7 456 043</u>
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder	8	297 653	75 658
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	81 873	64 968
Summa kortfristiga skulder		<u>379 526</u>	<u>140 626</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>9 346 939</u>	<u>7 596 669</u>

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 d v 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 inlösen tidpunkten, 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 inlösen tidpunkten 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.

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

Not 2 Resultat från finansiella anläggningstillgångar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utdelning Räntekonsortiet	-8 294	34 572
Utdelning Aktiekonsortiet Sverige	361 402	429 021
Utdelning Aktieindexkonsortiet Utland	68 588	103 872
Utdelning Företagsobligationskonsortiet	36 187	-
Utdelning Fastighetskonsortiet Slottet	25 668	-
Summa	<u>483 551</u>	<u>567 465</u>

Not 3 Övriga externa kostnader

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Förvaltningskostnader Kammarkollegiet	105 624	80 386
Länsstyrelsen	825	825
Revisionsarvode	4 938	4 719
Ränta inskrivningsavgift	2 209	2 063
Periodiskt understöd	126 250	130 000
Räntekostnad	1 612	5 569
Summa	<u>241 458</u>	<u>223 562</u>

Not 4 Realisationsresultat vid försäljning av värdepapper

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Realisationsresultat vid försäljning Räntekonsortiet	-94 391	-
Realisationsresultat vid försäljning Aktiekonsortiet Sverige	1 775 160	-
Summa	<u>1 680 769</u>	<u>0</u>

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärde	5 771 180	5 771 180
Årets förvärv	5 793 446	-
Årets försäljningar	-2 981 652	-
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	<u>8 582 974</u>	<u>5 771 180</u>
Utgående bokfört värde	8 582 974	5 771 180

Not 6 Värdepappersinnehav

	<u>Anskaffnings- värde</u>	<u>Bokfört värde</u>	<u>Marknads- värde</u>
Andelar i Aktiekonsortiet Sverige	2 191 372	2 191 372	9 417 631
Andelar i Aktieindexkonsortiet Utland	818 156	818 156	3 970 377
Andelar i Företagsobligationskonsortiet	2 773 446	2 773 446	2 768 931
Andelar i Fastighetskonsortiet Slottet	<u>2 800 000</u>	<u>2 800 000</u>	<u>3 456 529</u>
Belopp vid årets utgång	8 582 974	8 582 974	19 613 468

Not 7 Förändring av eget kapital

	<u>Bundet eget kapital</u>	<u>Fritt eget kapital</u>	<u>Summa eget kapital</u>
Belopp vid årets ingång	3 437 047	4 018 996	7 456 043
Årets resultat		1 511 370	1 511 370
Omföringar till/från bundet eget kapital			
-realisationsresultat	1 680 769	-1 680 769	-
-avsättning enligt stadgarna (kapitalisering 10%)	<u>24 209</u>	<u>-24 209</u>	<u>-</u>
Belopp vid årets utgång	5 142 025	3 825 388	8 967 413

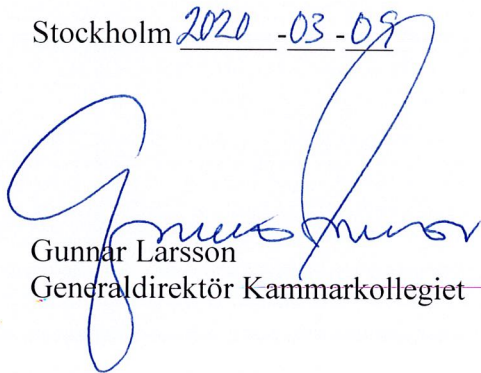
Not 8 Skatteskulder

	<u>2019-12-31</u>
Skatt på årets resultat	411 492
Debiterad preliminärskatt	-113 839
Summa	<u>297 653</u>

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

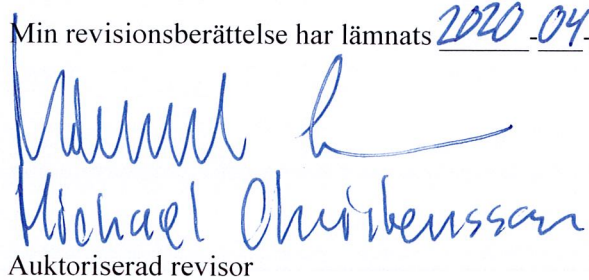
	<u>2019-12-31</u>	<u>2018-12-31</u>
Revisionskostnader	8 000	8 000
Förvaltningskostnader	73 873	56 968
Summa	81 873	64 968

Stockholm 2020-03-09



Gunnar Larsson
Generaldirektör Kammarkollegiet

Min revisionsberättelse har lämnats 2020-04-07.



Michael Christensson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Nollerothska stiftelsen, org.nr 802002-4488

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Nollerothska stiftelsen för år 2019.

Enligt min 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 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 på fel.

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.

Revisorns ansvar

Mina 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 på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. 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 fel 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 på fel, 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 fel, 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 betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för Nollerothska stiftelsen för år 2019.

Enligt min uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Förvaltarens ansvar

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

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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 försummelse 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 revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsred i Sverige använder jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Stockholm den 7 april 2020



Michael Christensson

Auktoriserad revisor