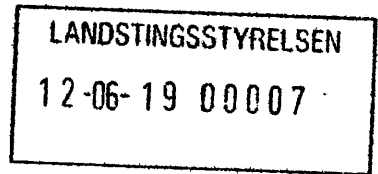


Landstingsrådsberedningen

SKRIVELSE
2012-05-30

LS 1202-0219

Landstingsstyrelsen



Årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Föredragande landstingsråd: Torbjörn Rosdahl

Ärendebeskrivning

Landstingsdirektören har inkommit med årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

Förslag till beslut

Landstingsrådsberedningen föreslår landstingsstyrelsen besluta

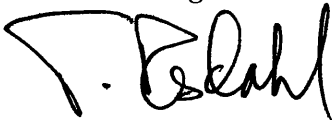
att fastställa årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

Landstingsrådsberedningens motivering

Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2012-05-09. Landstingsdirektören gör ingen annan bedömning än AB Stockholms läns landstings Internfinans och föreslår därför landstingsstyrelsen fastställa årsredovisningen

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 21 maj 2012
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 15 maj 2012
Årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser /donationsfonder



Torbjörn Rosdahl



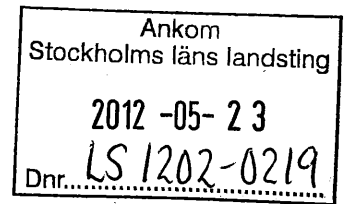
Hans-Erik Malmros

Landstingsstyrelsens förvaltning

TJÄNSTEUTLÅTANDE
2012-05-21

LS 1202-0219

Landstingsstyrelsen



Rofel I

Årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Ärendebeskrivning

Fastställande av årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser.

Beslutsunderlag

Landstingsdirektörens tjänsteutlåtande den 21 maj 2012
Skrivelse från AB SLL Internfinans den 15 maj 2012
Årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

Förslag till beslut

Landstingsstyrelsen föreslås besluta

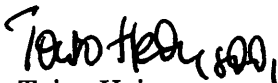
att fastställa årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder).

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 Miljöutmaning 2016 har hänsyn till miljön beaktats och bedömningen är att det inte är relevant med en miljökonsekvensbeskrivning i detta ärende.


Toivo Heinsoo
Landstingsdirektör

Landstingsdirektören

Årsredovisning 2011 för landstingets stiftelser (donationsfonder)

AB SLL Internfinans har på landstingsstyrelsens uppdrag under året förvaltat 155 stiftelser / gåvofonder med ett bokfört kapital per den 31 december 2011 på 423,3 mkr. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 17,2 mkr högre än det bokförda värdet. Resultatet uppgick till 25,2 mkr varav 20,4 mkr är utdelningsbart under år 2012. Stiftelsernas kapital förvaltas av SEB Wealth Management och Danske Capital AB, Brummer & Partners samt Proventus Capital.

Styrelsen för AB SLL Internfinans godkände bifogad årsredovisning vid sitt möte 2012-05-09. Årsredovisningen skall fastställas av landstingsstyrelsen.

Frida Svensson
VD



Internfinans
AB Stockholms läns landstings Internfinans
Donationsfondsförvaltningen
Org. nr 556449-9183

ÅRSREDOVISNING FÖR 2011

Förvaltaren av Stockholms läns landstings donationsfonder avger härmed årsredovisning för samfundsförvaltningen avseende räkenskapsåret 2011.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets verksamhet

AB SLL Internfinans har, på landstingsstyrelsens uppdrag, under året förvaltat ca 155 stiftelser/gåvofonder med ett bokfört totalt kapital av 423,3 mkr per 31/12 2011. Marknadsvärdet på portföljen var vid årsskiftet 17,2 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 av AB SLL Internfinans utfärdade placeringsregler för stiftelsekapitalet, vilket bl.a. innebär att medlen under året har varit placerade i fondandelar hos SEB Wealth Management och Danske Capital AB. Under året har även ca 7 % av stiftelsekapitalet varit placerat i en hedgefond som förvaltas av Brummer & Partner samt en företagsobligation som förvaltas av Proventus Capital II AB.

Stiftelserna har lämnat separat årsredovisning som granskats av auktoriserad revisor och förtroendevalda revisorer.

Viktiga händelser

Två stiftelser har ansökt om permutation hos Kammarkollegiet under 2011, en har beviljats under 2011 och den andra kommer att slutbehandlas under 2012. Under 2011 har elva stiftelser förbrukat sina tillgångar för sitt ändamål och anses därmed vara upplösta.

Resultat

Förvaltningen redovisar ett årsresultat uppgående till 25,2 mkr. Därav utgör nettot av realisationsvinster och realisationsförluster som har omfördelats mellan fritt och bundet eget kapital 3,0 mkr och kapitalisering enligt stadgarna 1,9 mkr. Av årets resultat utgör 20,4 mkr utdelningsbara medel under 2012. Under året har stiftelserna delat ut totalt 23,5 mkr.

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

	2011	2010
Verksamhetens intäkter		
Övriga ränteintäkter	130 160	11 117
Utdelningar	23 100 875	25 021 396
Nettoresultat av finansiella transaktioner	not 1	15 963 552
Summa verksamhetens intäkter	26 454 574	40 996 065
Verksamhetens kostnader		
Förvaltningskostnader	- 147 150	- 97 276
Övriga kostnader	- 1 089 777	- 1 117 065
Summa verksamhetens kostnader	- 1 236 927	- 1 214 341
Årets resultat	25 217 647	39 781 724

Balansräkning

		2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Fondandelar	Not 2	421 633 554	398 255 709
Summa anläggningstillgångar		421 633 554	398 255 709
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Skattefordran		181 680	181 680
Upplupna intäkter		832 231	930 821
Kassa och bank		677 866	3 184 721
Summa omsättningstillgångar		1 691 777	4 297 222
Summa tillgångar		423 325 331	402 552 931
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	not 3		
Bundet eget kapital		353 306 737	343 303 442
Fritt eget kapital		69 537 004	58 708 750
Summa eget kapital		422 843 741	402 012 192
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader		481 590	540 739
Summa skulder		481 590	540 739
Summa eget kapital och skulder		423 325 331	402 552 931
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Noter till balansräkning och resultaträkning

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen.

Fordringar har tagits upp till de belopp var med de beräknas inflyta. Marknadsnoterade instrument har värderats enligt den så kallade portföljmetoden till det lägsta av anskaffningsvärdet respektive marknadsvärdet.

Not 1

	2011	2010
Realisationsvinster	3 714 251	16 902 723
Realisationsförluster	- 490 712	- 939 171
Summa	3 223 539	15 963 552

Not 2

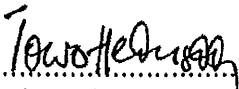
Fondandelar SEB	Antal	Anskaffnings- värde	Marknads- värde
SEB Stiftelsefond Sverige	5 786 036,8145	68 854 347	76 163 338
SEB Stiftelsefond Obligation	5 264 344,0350	54 371 424	52 212 291
SEB Obligationsfond Flexibel	3 374 232,0519	34 133 126	34 012 934
SEB Penningmarknadsfond	3 793 479,6310	38 698 133	38 119 918
Summa		196 057 030	200 508 481
Fondandelar Danske Bank			
DI Sverige	39 640,3660	69 200 691	82 266 841
DI Sverige Obligation	45 722,7195	49 990 859	46 457 941
DI Sverige Likviditet	68 472,0688	76 378 250	75 793 102
Summa		195 569 800	204 517 884
Summa Fondandelar innehav		391 626 830	405 026 365
Hedgefonder			
Nektar	13 837,3040	27 006 724	30 800 638
Summa		27 006 724	30 800 638
Proventus Capital II		3 000 000	3 010 418
Summa		3 000 000	3 010 418
Summa värdepappersinnehav		421 633 554	438 837 421

Not 3

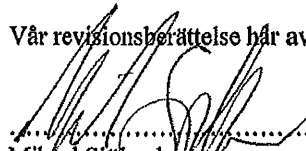
Förändring av eget kapital

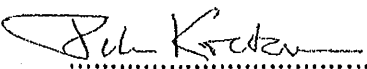
	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	343 303 442	58 708 750
Redovisat årsresultat		25 217 647
Omföring av realisationsresultat mellan fritt och bundet eget kapital	2 986 317	- 2 986 317
Kapitalisering av löpande avkastning	1 867 991	- 1 867 991
Utdelade medel under 2011		- 23 476 333
Nya fondmedel	7 188 104	13 233 433
Omföring mellan bundet och fritt	- 267 425	267 425
Omföring mellan fritt och bundet	- 470 004	470 004
Avslutade fonder bundet	- 1 301 688	
Avslutade fonder fritt		- 82 819
Ej fördelad kostnad		18
Stift Löwenströmska lasarettets resultat som redovisas av Locum		53 187
Belopp vid årets utgång	353 306 737	69 537 004

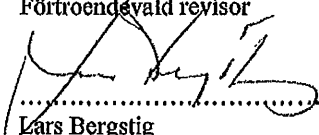
Stockholm 2012- 03 - 23

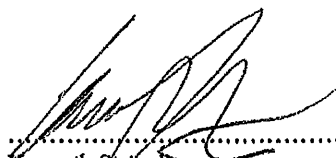

.....
Toivo Heinsoo
VD

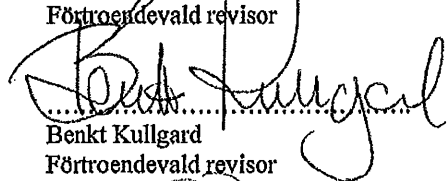
Vår revisionsberättelse har avgivits 2012-03-30



.....
Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor


.....
Peter Kockum
Förtroendevald revisor


.....
Lars Bergstig
Förtroendevald revisor


.....
Kenneth Strömberg
Förtroendevald revisor


.....
Benkt Kullgard
Förtroendevald revisor


.....
Gunnar Ågren
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren av Stockholms läns landstings donationsfonder

org.nr 556449-9183

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar för årsredovisningen

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som förvaltaren bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Auktoriserad revisor har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsboksutslaget inte innehåller väsentliga felaktigheter. Förtroendevalda revisorer har utfört revisionen enligt god revisionssed för förtroendevalda revisorer i Sverige.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalande

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 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förvaltarens förvaltning av stiftelsen för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida vi vid vår granskning funnit att förvaltaren handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

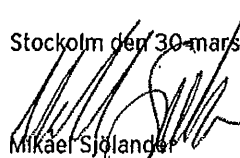
Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om förvaltaren på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

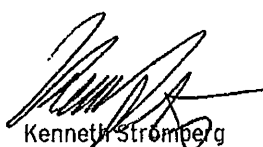
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

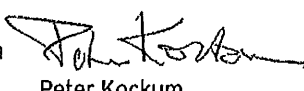
Uttalande


Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

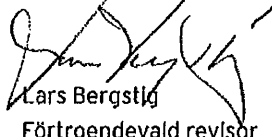
Stockholm den 30 mars 2012

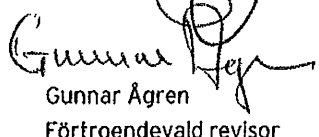

Mikael Sjölander
Auktoriserad revisor


Kenneth Strömberg
Förtroendevald revisor


Peter Kockum
Förtroendevald revisor


Benkt Kullgard
Förtroendevald revisor


Lars Bergstij
Förtroendevald revisor


Gunnar Ågren
Förtroendevald revisor