

# **Stiftelsen Västra Kretsens Resestipendiefond**

Org nr 857201-9068

**Årsredovisning  
2024**

## INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Förvaltningsberättelse _____	2
Resultaträkning _____	3
Balansräkning _____	4
Noter _____	5

Alla belopp redovisas i hela kronor om inget annat anges.  
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren för Stiftelsen Västra Kretsens Resestipendiefond får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2024.

Stiftelsen förvaltas av styrelsen i Handels Vänner. Stiftelsen har sitt säte i Göteborg.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsen har till ändamål att genom stipendier ekonomiskt underlätta studieresor för medlemmar i Svenska Ekonomiföreningen i Västra Kretsen. Stipendierna skall utdelas till företrädesvis yngre medlemmar som är väl meriterade och kunna anses vara i behov av bidrag till resan. Kretsens medlemmar kan besluta att stipendiemedlen helt eller delvis skall avsättas till stipendier åt medlemmar som kommer att delta i en av styrelsen föreslagen och för kretsens medlemmar ordnad gemensam studieresa utomlands. Avkastningen får också sedan 10 procent av avkastningen lagts till kapitalet, användas till kretsens studie- och utbildningsverksamhet i den mån den inte kan användas till resestipendier.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har under året lämnat bidrag till stipendiater med 160 000 kr och beslutat om att lämna bidrag till Handels Vänner med 200 000 kr.

### FLERÅRSÖVERSIKT

	2024	2023	2022	2021	2020
Stiftelsens intäkter	694 286	625 455	565 225	505 194	533 609
Förvaltningsresultat	634 711	576 305	509 359	475 822	461 103
Årets resultat	634 711	1 192 320	1 348 383	496 565	-456 421
Eget kapital	16 271 964	15 997 253	15 299 934	14 346 550	14 259 986
Förmögenhet	19 881 231	18 499 764	16 834 883	20 585 939	16 976 665
Fritt eget kapital	730 741	519 501	495 827	433 233	414 993
Beviljade anslag	360 000	495 000	395 000	410 000	98 369

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**RESULTATRÄKNING**

	<b>2024-01-01</b> <b>--2024-12-31</b>	<b>2023-01-01</b> <b>--2023-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Utdelningar	685 931	618 734
Ränteintäkter	6 255	6 721
Övriga rörelseintäkter	2 100	-
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>694 286</b>	<b>625 455</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Övriga externa kostnader	-59 575	-49 150
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-59 575</b>	<b>-49 150</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>	<b>634 711</b>	<b>576 305</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	-	616 014
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>-</b>	<b>616 014</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>634 711</b>	<b>1 192 320</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>634 711</b>	<b>1 192 320</b>

<b>BALANSRÄKNING</b>	Not	<b>2024-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	15 936 829	15 936 829
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		15 936 829	15 936 829
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>15 936 829</b>	<b>15 936 829</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		379	372
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		379	372
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		341 006	60 052
<i>Summa kassa och bank</i>		341 006	60 052
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>341 385</b>	<b>60 424</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>16 278 214</b>	<b>15 997 253</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	3	15 477 752	14 804 107
Förändringar av bundet eget kapital		63 471	673 645
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		15 541 223	15 477 752
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		519 501	495 827
Överfört till och från bundet eget kapital		-63 471	-673 645
Beviljade och återförda anslag		-360 000	-495 000
Årets resultat		634 711	1 192 320
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		730 741	519 501
<b>Summa eget kapital</b>		<b>16 271 964</b>	<b>15 997 253</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		6 250	-
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>6 250</b>	<b>-</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>16 278 214</b>	<b>15 997 253</b>

## NOTER

### Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

#### **Finansiella anläggningstillgångar**

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

#### **Eget kapital**

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet eget kapital förs den del av årets resultat som avser realisationsresultat, eventuell nedskrivning och det belopp som enligt stadgar/beslut ska kapitaliseras.

#### **Förmögenhet**

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

**NOTER**

	<b>2024-12-31</b>	<b>2023-12-31</b>
<b>Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärden	15 936 829	15 450 814
Investeringar	-	4 465 011
Försäljningar	-	-3 978 996
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 936 829	15 936 829
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>15 936 829</b>	<b>15 936 829</b>
Realisationsvinster	-	616 014
<b>Aktiefonder</b>		
Anskaffningsvärde	15 936 829	15 936 829
Marknadsvärde	19 546 096	18 439 340
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>15 936 829</b>	<b>15 936 829</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>19 546 096</b>	<b>18 439 340</b>
<b>Not 3 Eget kapital</b>		
<b>Bundet eget kapital</b>	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	14 001 971	1 475 781
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	63 471	
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	14 065 442	1 475 781
<b>Summa bundet eget kapital</b>		<b>15 541 223</b>
<b>Fritt eget kapital</b>		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		519 501
Beviljade anslag		-360 000
Årets resultat		634 711
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-63 471
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		730 741
<b>Summa fritt eget kapital</b>		<b>730 741</b>

Årsredovisningen har upprättats den dag som framgår av våra underskrifter

---

Carola Kylin  
Ordförande

---

Martin Du Hane  
Vice ordförande

---

Elisabeth Lindberg Theblin

---

Kajsa Fung

---

Hilda Persson

---

Hugo Sjö

---

Petter Rönnborg

---

Karin Broman

---

Angelika Gelin

---

William Fellbom

---

Viktor Johansson

Revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften  
Grant Thornton Sweden AB

---

Klas Björnsson  
Auktoriserad revisor

---

Karin Eriksson  
Auktoriserad revisor