

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Årsredovisning för räkenskapsåret 2016-01-01 – 2016-12-31

Styrelsen för SJ/BV-Personalens Förmånsfond avger härmed årsredovisning för stiftelsens verksamhet under räkenskapsåret 2016.

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	7

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Historik

Statens Järnvägars änke- och pupillkassa bildades enligt riksdagens beslut den 6 september 1872, efter en hemställan från Järnvägsstyrelsen till Kungl. Maj:t den 9 februari 1872.

I samband med att staten den 14 december 1936 övertog Statens Järnvägars änke- och pupillkassa och samtidigt ansvaret för familjepensionering, gjordes en försäkrings-teknisk uträkning av kapitalbehovet för pensionering av änkekassans familje-medlemmar.

Av de överskottsmedel som därmed framkom, bildades Stiftelsen Statsbanepersonalens pensions- och understödsfond, vars reglemente fastställdes av Kungliga Maj:t den 18 juni 1937.

Den 1 januari 1969 ändrades stiftelsens namn till Stiftelsen SJ-personalens Förmånsfond, samt vissa delar av reglementet.

Med Kommunikationsdepartementets godkännande ändrades reglementet 1997 och namnet till Stiftelsen SJ/BV-personalens Förmånsfond.

Nya ändringar beslutades på lagtima möte 2001 och permutering av reglementet godkändes i februari 2004 av Kammarkollegiet och av Länsstyrelsen i december 2004.

Under åren 1936-2016 har 27 Lagtima möten och sex Urtima möten hållits.

Ändamål

Efterlevande barn till SJ/BV anställd

kan erhålla månatligt bidrag då barnet p.g.a. handikapp eller sjukdom inte kan försörja sig.

Efterlevande barn till SJ/BV-anställd

kan erhålla bidrag till studier efter genomgången grundskola.

Barn till SJ/BV-pensionär

kan erhålla studiebidrag enligt ovan eller månatligt bidrag vid handikapp eller varaktig sjukdom hos barnet.

Efterlevande maka till SJ/BV-anställd

kan erhålla månadsbidrag då antingen äktenskapet ingåtts sedan maken fyllt 60 år eller andra omständigheter gör att statlig familjepension inte utgår.

Efterlevande och pensionärer från vissa av SJ/BV övertagna enskilda järnvägar

kan erhålla ekonomisk hjälp från olika fonder.

Särskild förmån till pensionär/förtidspensionär.

Särskild förmån kan beviljas pensionär, dennes make/maka, sambo som uppbär pension efter anställning vid SJ/BV, som p.g.a. sjukdom orsakats stora kostnader i förhållande till vederbörandes ekonomiska resurser.

Dessutom kan SJ/BV-personal samt efterlevande och pensionärer erhålla tillfällig hjälp från Gör Gott fonderna vid egen eller familjemedlems sjukdom.

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Den ekonomiska förvaltningen

	2016	2015	2014	2013
Resultat före realisationsresultat	714 728	869 510	736 258	501 446
Realisationsresultat	24 896	2 142 564	0	-413 905
Redovisat årsresultat	576 663	2 342 509	514 454	-154 427
Balansomslutning	25 228 511	25 434 938	23 459 932	23 601 457
Beviljade anslag	744 000	786 135	640 018	723 850

För stiftelsens verksamhet i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning med tillhörande noter.

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Resultaträkning

	Not	2016	2015
<i>Stiftelsens intäkter:</i>			
Hysesintäkter		506 000	73 307
Aktieutdelningar		1 188 958	1 358 403
Ränteintäkter		<u>1 434</u>	<u>1 962</u>
		1 696 392	1 433 672
<i>Stiftelsens kostnader:</i>			
Övriga externa kostnader		-570 534	-243 352
Personalkostnader	2	-356 190	-293 340
Avskrivning byggnader		<u>-54 940</u>	<u>-27 470</u>
		-981 664	-564 162
Resultat före realisationsresultat		714 728	869 510
<i>Resultat från finansiella investeringar:</i>			
Resultat från avyttring av finansiella anläggningstillgångar		24 896	2 142 654
Summa realisationsresultat		24 896	2 142 564
Resultat före skatt		739 624	3 012 074
Årets skattekostnad		<u>-162 991</u>	<u>-669 565</u>
Årets resultat		576 633	2 342 509

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Balansräkning

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<i>Tillgångar</i>			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnad	4	2 664 622	2 719 562
Mark		511 606	511 606
Summa materiella anläggningstillgångar		3 176 228	3 231 168
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i bostadsrättsförening		4 390 000	4 390 000
Andra långfristiga värdepapper	3	17 310 845	17 384 860
Summa finansiella anläggningstillgångar		21 700 845	21 774 860
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		<u>61 965</u>	<u>325 922</u>
		61 965	325 922
Kassa och bank		289 473	102 988
Summa omsättningstillgångar		351 438	428 910
Summa tillgångar		<u>25 228 511</u>	<u>25 434 938</u>

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Balansräkning, forts

	Not	2016-12-31	2015-12-31
<i>Eget kapital och skulder</i>			
Eget kapital	5		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Stiftelsekapital		21 686 164	21 666 745
Donationsfonder		1 019 434	1 019 434
Göra Gott fonder		<u>806 989</u>	<u>806 989</u>
		23 512 587	23 493 168
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserat resultat		1 217 956	1 404 744
Summa eget kapital		24 730 5433	24 897 912
Kortfristiga skulder			
Skatteskulder		352 713	447 761
Övriga skulder		50 255	39 265
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		<u>95 000</u>	<u>50 000</u>
		497 968	537 026
Summa skulder		497 968	537 026
Summa eget kapital och skulder		<u>25 228 511</u>	<u>25 434 938</u>

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningslagens regler för uppställning av resultat- och balansräkning och värdering tillämpas.

Värdepapper som är anläggningstillgångar är värderade kollektivt och är upptagna till det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde.

Stiftelsens övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om inte annat framgår av not nedan.

Not 2 Personal

Löner och andra ersättningar har utgått med 247.848 kronor. Sociala kostnader har uppgått till 103.935 kronor, inklusive sociala kostnader på vissa beviljade anslag.

Not 3 Andra långfristiga värdepapper

			Marknads- värde
Aktier	Antal	Bokf. värde	
HOLMEN (MODO) B	5 000	1 180 423	1 634 000
SCA B	21 000	1 640 889	5 403 300
ABB LTD	10 000	746 200	1 918 000
ALFA LAVAL	12 000	369 884	1 809 60
ASSA ABLOY B	15 000	582 900	2 536 500
ATLAS COPCO A	6 000	964 148	1 491 600
SANDVIK	15 000	587 393	1 690 500
SKANSKA B	10 000	759 900	2 151 000
SKF	5 000	277 821	838 000
VOLVO B	22 500	1 623 254	2 394 000
H&M B	7 000	702 229	1 773 800
ASTRAZENECA PLC	6 200	1 930 037	3 082 020
CASTELLUM	14 400	1 192 607	1 798 560
HANDELSBANKEN A	18 000	877 364	2 278 800
INVESTOR B	7 000	565 179	2 383 500
RATOS B	17 000	898 640	733 380
SEB A	5 000	217 131	477 750
ERICSSON B	2 000	161 619	107 000
TELE 2	7 312	532 228	534 142
Fonder			
ASIENFOND	1 248	450 000	587 699
LATINAMERIKAFOND	2 070	450 000	543 304
TILLVÄXTMARKNAD TEMA	2 624	450 000	640 803
ÖSTEUROPAFOND	382	150 000	155 729
Summa		<u>17 310 845</u>	<u>36 962 989</u>

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

Not 4 Byggnad

	2016	2015
Byggnad		
Ingående anskaffningsvärde	2 747 032	0
Årets anskaffningar	0	2 747 032
Utgående anskaffningsvärde	2 747 032	2 747 032
Ingående avskrivningar	-27 470	0
Årets avskrivningar	-54 940	-27 470
Utgående avskrivningar	-82 410	-27 470
Utgående bokfört värde	2 664 622	2 719 562

Not 5 Förändring av eget kapital

	Bundet		Fritt	
	Ackumulerat		Balanserade	
	Kapital	omplaceringsresultat	medel	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	21 822 281	1 670 887	-937 767	2 342 509
Överföring av f.g. års resultat			2 342 509	-2 342 509
Redovisat årsresultat				576 633
Avsättning bundet eget kapital:				
- omföring av omplaceringsresultat till bundet kapital		19 419		-19 419
- årets kapitalisering	0			0
Beviljade anslag			-744 000	
Belopp vid årets utgång	21 822 281	1 690 306	660 742	557 214
Summa Bundet/Fritt kapital	23 512 587		1 217 956	

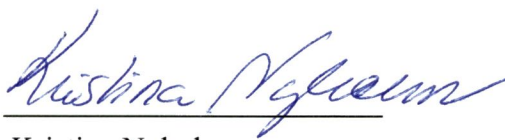
Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr 802006-2991

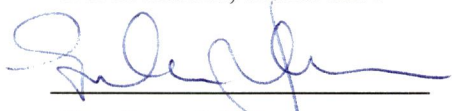
Göteborg den 26 juni 2017.



Bertil Hallén, ordförande

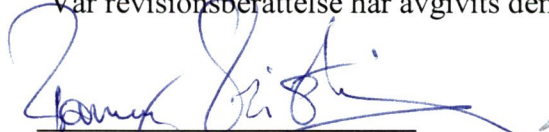


Kristina Nyholm



Eva-Lena Johansson

Vår revisionsberättelse har avgivits den 30 juni 2017



Ronny Kristiansson
Auktoriserad revisor



Stefan Zetterlund



Lars-Erik Mott

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen SJ/BV-personalens Förmånsfond, org.nr 802006-2991

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen SJ/BV-personalens Förmånsfond för år 2016.

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 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 styrelsen 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

Våra 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 våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed 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 vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra 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 vi mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi 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 vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra 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 vi 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.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen SJ/BV-personalens Förmånsfond för år 2016.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

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

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

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

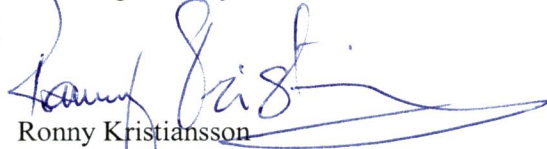
Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

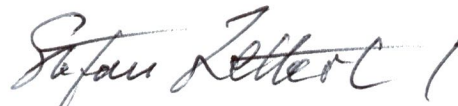
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed 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 vi 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. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Göteborg den 30 juni 2017



Ronny Kristiansson
Auktoriserad revisor



Stefan Zetterlund



Lars-Erik Mott