

ÅRSREDOVISNING

för

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

Styrelsen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 - 2021-12-31

Innehåll

Sida

- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	3
- balansräkning	4
- noter	6
- underskrifter	7

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

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 försäkringsteknisk uträkning av kapitalbehovet för pensionering av änkekassans familjemedlemmar. 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 1936-2021 har 28 Lagtima möten och sex Urtima möten hållits.

Stiftelsens säte är Stockholm.

Främjande av ändamålet

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.

Under året har anslag beviljats med totalt 605 720 kr.

Flerårsöversikt

	2021	2020	2019	2018
Stiftelsens intäkter	2 832 488	1 382 477	1 868 633	1 968 253
Förvaltningsresultat	1 817 482	487 629	771 554	1 014 776
Soliditet (%)	99,46	99,54	98,95	97,43
Balansomslutning	29 315 087	27 284 556	27 581 396	27 932 643
Beviljade anslag	605 720	540 000	566 100	465 000

Definitioner av nyckeltal, se noter

Beträffande stiftelsens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 2021-12-31	2020-01-01 2020-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		1 817 669	758 336
Ränteintäkter		289 892	119 460
Uthyrningsintäkter		724 927	504 681
Summa stiftelsens intäkter		<u>2 832 488</u>	<u>1 382 477</u>
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-615 494	-553 841
Personalkostnader		-337 598	-274 710
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-61 914	-61 912
Övriga rörelsekostnader		0	-4 385
Summa stiftelsens kostnader		<u>-1 015 006</u>	<u>-894 848</u>
Förvaltningsresultat		1 817 482	487 629
Finansiella poster			
Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar		1 445 464	0
Summa finansiella poster		<u>1 445 464</u>	<u>0</u>
Resultat efter finansiella poster		3 262 946	487 629
Resultat före skatt		3 262 946	487 629
Skatter			
Skatt på årets resultat		-659 031	-79 621
Årets resultat		<u>2 603 915</u>	<u>408 008</u>

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

BALANSRÄKNING

	Not	2021-12-31	2020-12-31
--	-----	------------	------------

TILLGÅNGAR**Anläggningstillgångar****Materiella anläggningstillgångar**

Byggnader och mark	2	2 901 528	2 956 468
Inventarier, verktyg och installationer	3	0	6 974
Summa materiella anläggningstillgångar		2 901 528	2 963 442

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i bostadsrättsförening		4 390 000	4 390 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	20 893 666	17 593 433
Summa finansiella anläggningstillgångar		25 283 666	21 983 433

Summa anläggningstillgångar		28 185 194	24 946 875
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

Omsättningstillgångar**Kortfristiga fordringar**

Övriga fordringar		36 202	574 338
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		16 911	16 127
Summa kortfristiga fordringar		53 113	590 465

Kassa och bank

Kassa och bank		1 076 780	1 747 216
Summa kassa och bank		1 076 780	1 747 216

Summa omsättningstillgångar		1 129 893	2 337 681
------------------------------------	--	------------------	------------------

SUMMA TILLGÅNGAR		29 315 087	27 284 556
-------------------------	--	-------------------	-------------------

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

BALANSRÄKNING

Not

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER**Eget kapital****Bundet eget kapital**

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

25 605 253

25 605 253

Förändringar av bundet eget kapital

1 445 464

0

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut

27 050 717

25 605 253

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

1 555 106

1 687 098

Överfört till och från bundet eget kapital

-1 445 464

0

Lämnade och återförda bidrag

-605 270

-540 000

Årets resultat

2 603 915

408 008

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

2 108 287

1 555 106

Summa eget kapital

29 159 004

27 160 359

Kortfristiga skulder

Skatteskulder

25 111

0

Övriga skulder

35 972

29 197

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

95 000

95 000

Summa kortfristiga skulder

156 083

124 197

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

29 315 087

27 284 556

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Antal år

Byggnader och mark

50

Inventarier, verktyg och installationer

5

Noter till balansräkningen

Not 2 Byggnader och mark

2021-12-31

2020-12-31

Ingående anskaffningsvärden

3 258 638

3 258 638

Utgående anskaffningsvärden

3 258 638

3 258 638

Ingående avskrivningar

-302 170

-247 230

Årets avskrivningar

-54 940

-54 940

Utgående avskrivningar

-357 110

-302 170

Redovisat värde

2 901 528

2 956 468

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2021-12-31

2020-12-31

Ingående anskaffningsvärden

34 862

34 862

Utgående anskaffningsvärden

34 862

34 862

Ingående avskrivningar

-27 888

-20 916

Årets avskrivningar

-6 974

-6 972

Utgående avskrivningar

-34 862

-27 888

Redovisat värde

0

6 974

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

2021-12-31

2020-12-31

Ingående anskaffningsvärden

17 593 433

16 464 933

Inköp

5 928 733

1 436 000

Försäljningar

-2 628 500

-307 500

Utgående anskaffningsvärden

20 893 666

17 593 433

Redovisat värde

20 893 666

17 593 433

Marknadsvärde

63 740 844

49 413 193

Stiftelsen SJ/BV-Personalens Förmånsfond

Org.nr. 802006-2991

NOTER

Övriga noter

Not 5 Definition av nyckeltal

Soliditet

Justerat eget kapital i procent av balansomslutning

Göteborg

Bertil Hallén

Kristina Nyholm

Eva-Lena Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats den .

Ronny Kristiansson
Auktoriserad revisor

Stefan Zetterlund

Lars-Erik Mott

Deltagare

STIFTELSEN SJBV PERSONALENS FÖRMÅNSFOND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: BERTIL HALLÉN

Bertil Hallén
Ordförande
Bertil.hallen@seko.se
+46705929126

2022-05-09 15:59:00 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

STIFTELSEN SJBV PERSONALENS FÖRMÅNSFOND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: EVA-LENA JOHANSSON

Eva-Lena Johansson
eva_lenaj@hotmail.com

2022-05-09 17:29:12 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

STIFTELSEN SJBV PERSONALENS FÖRMÅNSFOND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: GERTRUD IRMA KRISTINA NYHOLM

Kristina Nyholm
kristina.nyholm@hotmail.com

2022-05-09 17:09:20 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

AUKTORISERAD REVISOR Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: RONNY KRISTIANSSON

Ronny Kristiansson
Auktoriserad revisor
ronny.kristiansson@partillerevision.se

2022-05-11 14:02:46 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

LARS-ERIK MOTT Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars-Erik Mott

Lars-Erik Mott
lars-erik.mott@infranord.se

2022-05-11 06:14:53 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

Signerat med Svenskt BankID

2022-05-11 07:05:36 UTC

Namn returnerat från Svenskt BankID: STEFAN ZETTERLUND

Datum

Stefan Zetterlund
stefan.zetterlund@sj.se

Leveranskanal: E-post

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 2021.

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 2021 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 2021.

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 vårt uttalande.

Göteborg den


Ronny Kristiansson
Auktoriserad revisor
2022-05-31

Stefan Zetterlund

Lars-Erik Mott

Deltagare

LARS-ERIK MOTT Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: Lars-Erik Mott

Lars-Erik Mott

lars-erik.mott@infranord.se

2022-05-11 09:16:26 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post

STEFAN ZETTERLUND Sverige

Signerat med Svenskt BankID

Namn returnerat från Svenskt BankID: STEFAN ZETTERLUND

Stefan Zetterlund

stefan.zetterlund@sj.se

2022-05-11 09:29:11 UTC

Datum

Leveranskanal: E-post