

Familjen Kamprads stiftelse

Org nr 802423-4075

Årsredovisning

2015

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Familjen Kamprads stiftelse (Stiftelsen) får härmed avge redovisning för stiftelsens verksamhet under räkenskapsåret 2015.

Stiftelsens grundande

Familjen Kamprads stiftelse bildades 2011 på initiativ av familjen Kamprad och genom donation från Ingvar Kamprad, Inter IKEA och Ikano.

Stiftelsens ändamål

Familjen Kamprads stiftelse har till ändamål att stödja, stimulera och belöna utbildning och vetenskaplig forskning på ett sådant sätt att entreprenörskap, miljö, kompetens, hälsa och social utveckling främjas – regionalt, nationellt och globalt. Särskilt fokus ska riktas på genomförandet av resultaten av denna forskning och utbildning så att de snarast och med kostnadseffektivitet kan komma de många människorna till del. Stiftelsen ska även kunna bedriva hjälpverksamhet bland behövande äldre för att öka livskvaliteten.

I första hand ska sådan forskning och utbildning stödjas, stimuleras och belönas som bedrivs eller tillgodoser intressen i Småland och som bedrivs inom ramen för Linnéuniversitetet. I andra hand kan regionala forsknings- och utbildningsprojekt stöttas. Därefter kan medel fördelas nationellt och globalt i enlighet med syftet ovan. Stiftelsen ska särskilt stödja projekt som syftar till:

- förbättrad livskvalitet för äldre
- entreprenörskap, särskilt för en levande landsbygd
- en bättre miljö, med särskild inriktning på möjligheten att praktiskt genomföra forskningsresultat
- utveckling, forskning och utbildning inom arkitektur, inredning och design
- forskning och utbildning inom medicin

Familjen Kamprads stiftelse har ett helägt dotterbolag, Entreprenörinvest Sverige AB. Bolaget har sitt säte i Växjö. Bolaget är en del av Stiftelsens investeringsstrategi och långsiktiga förvaltning av stiftelsekapitalet. Bolaget investerar i entreprenöriella småföretag.

Främjande av ändamål

Familjen Kamprads stiftelse har under 2015 i huvudsak beviljat anslag till projekt inom området cancervård. Stiftelsen har beslutat att stödja projekt som ska leda till förbättrad vårdkvalitet för patienter med cancer, från vägen till diagnos och genom hela vårdförloppet. Stiftelsen har lagt särskild vikt vid den enskilda människans behov av vård, delaktighet och medinflytande samt anhörigas behov av stöd före, under och efter olika vårdperioder.

Stiftelsen har vidare fortsatt sin satsning på att stödja utbildning och forskning i palliativ vård. Projekten handlar om att förbättra viktiga områden som symptomlindring, värdig vård, existens och döende.

Inom utbildningsområdet har tio studenter från MGIMO (Moscow State Institute of International Relations) beviljats stipendier för att studera på avancerad nivå vid Linnéuniversitetet, fakulteten för ekonomi. Stiftelsen stödjer vidare organisationen Ung Företagsamhet (UF). Satsningen görs i enlighet med stiftelsens stadgar inom området entreprenörskap och är en önskan om att främja entreprenörskap bland ungdomar. Landsbygdskommuner och elever på gymnasieskolans yrkesprogram ska särskilt prioriteras.

Inom ramen för ändamålet *Hjälpverksamhet bland behövande äldre* har anslag delats ut till ideella föreningar och kommuner. Projekten har anknytning till Småland.

Under året har Stiftelsen beviljat bidrag om totalt 90 311 945 kr (73 500 000). Bidragen har beviljats enligt följande:

Forskningsprojekt, 23 stycken på belopp 900 000 – 9 000 000 kr	73 000 000 kr
Utbildningsstipendier, 10 stycken, 2 000 000 kr samt utbildning genom Ung Företagsamhet (UF), 5 000 000 kr	7 000 000 kr
Hjälperksamhet bland behövande äldre, 33 stycken på belopp 40 000 - 2 100 000 kr	10 311 945 kr

Resultat och ställning

Stiftelsens förvaltningsresultat uppgick under året till 115 100 422 kr (104 178 335). Årets realisationsresultat (inklusive realiserade valutakursresultat) uppgick till 10 276 709 kr (56 656 276). Årets resultat uppgick till 133 638 800 kr (145 250 323).

Stiftelsen har under året erhållit ett kapitaltillskott på 268 745 900 kr (271 045 600) från Inter IKEA. Stiftelsens förmögenhet per 2015-12-31 uppgick till 3 757 622 909 kr (3 315 606 697).

Flerårsöversikt


År (kr)	2015	2014	2013	2011/2012
Förvaltningsresultat	115 100 422	104 178 335	74 208 358	57 402 136
Förmögenhet	3 757 622 909	3 315 606 697	2 830 424 141	2 196 112 264
Disponibla medel	140 944 640	114 540 830	80 864 407	40 556 049
Beviljade medel	90 311 945	73 500 000	33 900 000	27 320 000

Beträffande stiftelsens resultat och dess ställning hänvisas till bifogad resultat- och balansräkning.

Stiftelsens kapital förvaltas av ett placeringsutskott som arbetar i enlighet med Stiftelsens placeringsreglemente. Stiftelsens räntebärande investeringar i främmande valutor, undantaget norska kronor, är valutasäkrade till svenska kronor både avseende återbetalning av investerat belopp och kupongbetalningar.

Styrelse och kansli

Styrelsen har under 2015 bestått av Ingvar Kamprad ordförande, Katarina Olsson vice ordförande, Kristina Alsér, Leif B Bengtsson, Lena Fritzén verkställande ledamot, Lennart Nilsson och Hans-Göran Stennert. Från och med 2016-01-01 är Katarina Olsson ordförande. Styrelsen har haft fem protokollförda sammanträden, därtill ett antal sammanträden inom placeringsutskottet och vetenskapsutskottet.

Stiftelsen har sitt säte och kansli i Växjö. Stiftelsens kanslichef är Anna Carlström. 

RESULTATRÄKNING	Not	2015 (kr)	2014 (kr)
Stiftelsens intäkter			
Aktieutdelningar		83 815 652	68 753 275
Ränteintäkter	1	33 917 157	36 607 213
Premier optioner		5 034 558	5 811 669
Övriga finansiella intäkter		270 000	600 000
		<u>123 037 367</u>	<u>111 772 157</u>
Stiftelsens kostnader			
Förvaltningskostnader		-159 200	-287 012
Externa kostnader, övrigt	2	-3 512 147	-4 826 294
Personalkostnader	3	-4 265 598	-2 480 516
		<u>-7 936 945</u>	<u>-7 593 822</u>
Förvaltningsresultat		115 100 422	104 178 335
Orealiserat resultat valutaderivat		8 261 669	-15 584 289
Valutakursresultat		-5 954 040	486 701
Realisationsvinster		34 688 632	57 272 191
Realisationsförluster		-18 457 883	-1 102 615
		<u>18 538 378</u>	<u>41 071 988</u>
Årets resultat		133 638 800	145 250 323 ¹⁴¹

BALANSRÄKNING	Not	2015 (kr)	2014 (kr)
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i dotterföretag	4	150 000 000	100 000 000
Långfristiga värdepappersinnehav	5	2 806 635 473	2 413 714 801
		<u>2 956 635 473</u>	<u>2 513 714 801</u>
Summa anläggningstillgångar		2 956 635 473	2 513 714 801
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordringar		102 019	127
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		15 824 329	14 586 769
		<u>15 926 348</u>	<u>14 586 896</u>
Kortfristiga placeringar		0	14 948 771
Kassa och bank		276 401 351	352 386 523
Summa omsättningstillgångar		292 327 699	381 922 190
SUMMA TILLGÅNGAR		3 248 963 172	2 895 636 991

BALANSRÄKNING	Not	2015 (kr)	2014 (kr)
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	7		
Bundet eget kapital		2 943 346 406	2 656 062 129
Fritt eget kapital		140 944 640	114 540 830
Summa eget kapital		3 084 291 046	2 770 602 959
Avsättningar			
Avsättningar orealiserat resultat valutaderivat		14 789 281	23 050 950
Summa avsättningar		14 789 281	23 050 950
Långfristiga skulder			
Skulder till dotterföretag		67 000 000	39 000 000
Summa långfristiga skulder		67 000 000	39 000 000
Kortfristiga skulder			
Skulder till dotterföretag		25 000 000	23 000 000
Leverantörsskulder		23 904	37 061
Beviljade, ej utbetalda anslag		54 890 000	36 079 520
Utestående optioner	6	2 015 682	3 165 905
Övriga skulder		886 085	464 104
Upplupna kostnader		67 174	236 492
Summa kortfristiga skulder		82 882 845	62 983 082
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 248 963 172	2 895 636 991
Ställda säkerheter			
Utfärdade köpoptioner	6	13 355 902	141 985 294
Depå		654 594 402	448 336 694
Ansvarsförbindelser			
Utfärdade säljoptioner	6	4 300 000	273 420
Valutaterminer		357 797 085	328 720 710

NOTER

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd med undantag för BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning. För att ge en mer rättvisande bild, har resultaträkningens uppställningsform anpassats till stiftelsens verksamhet. Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Värdering av värdepapper

Långfristiga värdepappersinnehav redovisas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning och är kollektivt värderade då syftet med placeringarna är att uppnå riskspridning. I de fall marknadsvärdet understiger bokfört värde görs nedskrivning till det lägre värdet.

Marknadsvärdet av direktinvesterade utländska värdepapper har framräknats med den på utländsk börs noterade kursen och köpkursen per bokslutsdagen på respektive valuta.

Kortfristiga placeringar värderas kollektivt enligt lägsta värdets princip då syftet med placeringarna är att uppnå riskspridning.

Penningmarknadsinstrument

Penningmarknadsinstrument tas upp till anskaffningsvärde i balansräkningen och upplupen ränta redovisas som upplupen intäkt.

Obligationer

Obligationer, klassificerade som anläggningstillgång, redovisas till upplupet anskaffningsvärde d v s inklusive periodiserade över-/underkurs. Över-/underkurs i förhållande till nominellt värde periodiseras jämnt över kvarvarande löptid. Perpetualobligationer periodiseras jämnt över löptid till fastställt villkorsändringsdatum.

Aktieindexobligationer

Aktieindexobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Aktieobligationer

Aktieobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Garanterad avkastning redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Kreditobligationer

Kreditobligationer redovisas till anskaffningsvärde. Garanterad avkastning redovisas som ränteintäkt. Vinst/förlust vid avyttring redovisas som realisationsresultat.

Köp-/säljoptioner

Stiftelsen utfärdar köp-/säljoptioner i syfte att värdesäkra kapitalet. Utfärdade optioner redovisas i enlighet med FAR RedR 7 avseende redovisning av optioner. Erhållen premie skuldförs tills optionen avslutats genom kvittning, lösen eller förfall.

NOTER

REDOVISNINGS- OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Valutaterminer och -swappar

Utfärdande av valutaterminer och -swappar redovisas i enlighet med FAR RedR 7. För swappar som innehas i säkringssyfte, lämnas notupplysning om villkoren för swapparna.

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital. Anslagen skuldförs vid beslutstillfället. Om utfästelsen är beroende av framtida avkastning bokförs anslagen i den takt villkoren uppfylls. Återstående utfäst belopp redovisas under ansvarsförbindelser.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt. Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens kurs.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt kapital. Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/-förlust samt eventuell nedskrivning omförs mot bundet eget kapital. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital och är tillgängligt för utdelning.

Styrelsen kan vid behov besluta om att nyttja del av ackumulerat realisationsresultat för stiftelsens ändamål. I detta fall görs en omföring från bundet eget kapital till fritt eget kapital.

Förmögenhet

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

NOTER	2015	2014
	(kr)	(kr)

Not 1 Ränteintäkter

Räntor, obligationer	33 464 777	34 205 931
Räntor, kortfristiga placeringar	50 926	303
Räntor, bank	400 583	2 400 939
Räntor, övriga	871	40
	<u>33 917 157</u>	<u>36 607 213</u>

Not 2 Externa kostnader, övrigt

Ränta Entreprenörinvest Sverige AB	2 474 383	2 895 287
Kostnader ansöknings o granskningsprocessen	216 957	617 568
Övrigt	820 807	1 313 439
	<u>3 512 147</u>	<u>4 826 294</u>

Not 3 Personal

Medelantalet anställda	2	0
------------------------	---	---

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

Styrelsen och verkställande ledamot	2 350 000	2 000 000
Anställda	832 497	0
Arvoden till övriga	80 000	56 300
Pensionskostnader	144 757	0
Övriga sociala kostnader	815 003	409 272
Summa	<u>4 222 257</u>	<u>2 465 572</u>

Not 4 Andelar i dotterföretag

	Antal	Kvot värde	Kapital- andel	Redovisat värde
Entreprenörinvest Sverige AB	100 000	100	100	150 000 000
Org nr 556904-4752	100 000	100	100	150 000 000

Under året har 50 000 000 kr lämnats i aktieägartillskott.

Eget kapital i Entreprenörinvest i Sverige AB uppgick 2015-12-31 till 150 721 542 kr och årets resultat för 2015 uppgick till 353 237 kr. *m*

NOTER

Not 5 Långfristiga värdepappersinnehav

Ingående anskaffningsvärden	2 413 714 801	2 045 799 155
Investeringar	661 362 990	667 359 329
Försäljningar	-266 074 929	-301 029 406
Årets periodisering av över-/underkurs	-2 367 389	1 585 723
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 806 635 473	2 413 714 801

Utgående redovisat värde	2 806 635 473	2 413 714 801
---------------------------------	----------------------	----------------------

Aktier, svenska

Redovisat värde	1 051 347 515	868 397 868
Marknadsvärde	1 443 499 233	1 172 761 611

Aktier, svenska onoterade

Redovisat värde	26 000 000	26 000 000
Marknadsvärde	26 000 000	26 000 000

Aktier, utländska

Redovisat värde	805 001 780	771 809 554
Marknadsvärde	1 098 685 645	974 701 230

Obligationer, svenska

Redovisat värde	274 990 169	232 215 009
Marknadsvärde	273 756 716	239 949 112

Obligationer, utländska

Redovisat värde	542 123 364	483 119 725
Marknadsvärde	540 618 179	515 505 841

Fondandelar obligationer, utländska

Redovisat värde	107 172 645	32 172 645
Marknadsvärde	100 529 548	29 800 746

Suuma redovisat värde	2 806 635 473	2 413 714 801
Summa marknadsvärde	3 483 089 321	2 958 718 540

NOTER

Not 6 Utestående optioner

Utfärdade köpoptioner

Totalt redovisat värde av aktier för utfärdade köpoptioner 13 355 902 kr.
Skuldförda premier uppgår till 415 180 kr samt totalt lösenpris 13 400 000 kr.

Utfärdade säljoptioner

Erhållet premium för utfärdade säljoptioner uppgår till 1 600 502 kr.
OM krav för utfärdade säljoptioner uppgår till 4 300 000 kr.

Summa premium utestående optioner 2 015 682 kr


Ansvarsförbindelser

Valutaterminer har ingåtts för att säkra räntekuponger och anskaffningsvärde i utländsk valuta samt nominellt värde vid inlösen av obligationer (EUR, USD, DKK, CHF och GBP). Motvärdet i SEK för utestående kontrakt uppgår till 357 797 085 kr. *14*

NOTER

Not 7 Eget kapital (kr)	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Belopp vid årets ingång	2 614 526 800	41 535 328	114 540 830
Årets donation	268 745 900		
Beviljade anslag			-90 311 945
Återförda anslag			1 615 333
Årets resultat			133 638 800
Omföring till/från bundet kapital - årets realisationsresultat		18 538 378	-18 538 378
Belopp vid årets utgång	2 883 272 700	60 073 706	140 944 640
Summa bundet/fritt eget kapital	2 943 346 406		140 944 640

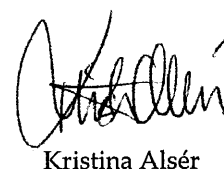
Växjö den 16 maj 2016



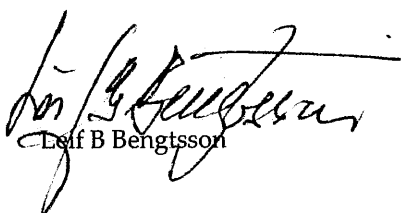
Ingvar Kamprad



Katarina Olsson
Ordförande



Kristina Alsér



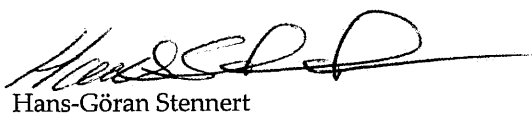
Lolf B Bengtsson



Lena Fritzen
Verkställande ledamot

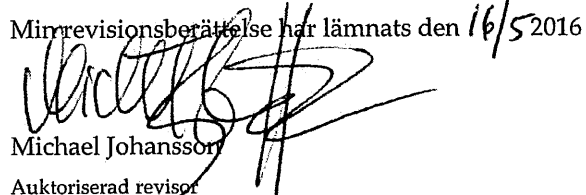


Lennart Nilsson



Hans-Göran Stennert

Min revisionsberättelse har lämnats den 16/5 2016



Michael Johansson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Familjen Kamprads stiftelse, org. nr 802423-4075

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Familjen Kamprads stiftelse för år 2015.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

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 styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Familjen Kamprads stiftelses finansiella ställning per den 31 december 2015 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Familjen Kamprads stiftelse för år 2015.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om förvaltningen har jag utöver min revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.

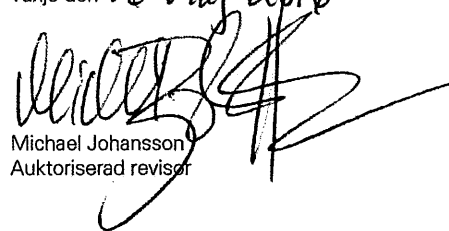
Jag har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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

Uttalande

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

Växjö den 16 maj 2016



Michael Johansson
Auktoriserad revisor