

Stiftelsen
DAVIDSONSKA DONATIONEN
för jordbrukets främjande
i Västbo härad

Org.nr. 828500-0314

Årsredovisning
2014



www.davidsonskadonationen.se

STIFTELSEN DAVIDSONSKA DONATIONEN

för jordbrukets främjande i Västbo härad.

Organisationsnummer 828500-0314

Årsredovisning för år 2014.

Styrelsen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad avger härmed följande årsredovisning.

Innehåll	Sida
Historik	2
Förvaltningsberättelse	3-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6-7
Tilläggsuplysningar	8
Revisionsberättelse	11

Historik

23 maj 1852 föddes Johan Petter Davidsson i Stäppebo, Kalvs socken i Västergötland.

Fattigdom präglade uppväxten och i hopp om bättre villkor emigrerade han som 17-åring till Amerika. Endast 3 år senare återvände han till Sverige för att under de kommande 10 åren arbeta som expedit i Torup. 1884 övertog han gården Prippebo i Södra Hestra socken, beläget i nuvarande Gislaveds Kommun.

Där kom han att stanna till sin död i januari 1930. Gården i Prippebo skötte han på ett mönstergillt sätt, det nyodlades, dränerades och stenröjdes. Som den entreprenör han var så drev han även handelsbod på gården. Genom hårt arbete, sparsamhet och goda placeringar, började en liten förmögenhet så sakteliga att växa fram.

När så brodern, grosshandlare Josef Davidsson i Reftele, hastigt avled 1924, ärvde Johan Petter en anseelig förmögenhet. Något år före sin död skrev Johan Petter sitt testamente. Hans trogna hushållerska, Karolina Benediktusson, fick gården Prippebo inklusive inventarier.

Övriga tillgångar testamentades att bilda en fond med namnet ”Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad”. Avkastningen skall enligt testamentet användas till ”understödande av jordbruksförbättringar, såsom betesförbättringar, odling och stenröjning eller dylikt samt utdikning av försumpade marker”.

Organisation och verksamhet

Stiftelsens leds av en styrelse som består av tre personer som ansvarar för stiftelsens verksamhet. Styrelsens huvuduppgifter är att ansvara för stiftelsens kapitalförvaltning och tillse att avkastningen används så som donatorn avsåg.

Tillgångarna är till stor del placerade i svenska aktier men också till viss del som räntebärande placeringar. Avkastning i form av utdelningar och räntor, med avdrag för stiftelsens omkostnader, delas årligen ut till jordbruksförbättringar.

En styrelseledamot utses av Västbo Häradsgille som hör till Jönköpings läns Hushållningssällskap. Övriga styrelseledamöter utses av Gislaveds kommun.

Stiftelsens verksamhet granskas av en auktoriserad revisor samt två lekmannarevisorer. Gislaveds kommun utser auktoriserad revisor och en lekmannarevisor. Västbo häradsgille utser en lekmannarevisor. Länsstyrelserna har dessutom tillsynsansvar för stiftelser men numer är detta koncentrerat till ett fåtal Länsstyrelser. För Jönköpings län har Länsstyrelsen i Östergötland tillsynsansvaret.

Styrelsen för Stiftelsen Davidsonska Donationen får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2014.

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad, bildades efter att Högsta domstolen den 27/1 1934 godkänt det testamente som J P Davidsson upprättat före sin död 1930 och där han beslutat att bilda ”Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad” och att kapitalets avkastning varje år skall utdelas till jordbrukare i Västbo härad. Donationens kapital hade då ett värde på 1 mkr.

Stiftelsen förvaltas av en styrelse på tre personer och granskas av en auktoriserad revisor och två lekmannarevisorer. Stiftelsens styrelse har enligt testamentet sitt säte i Södra Hestra socken. Enligt stiftelselagen ansvarar Länsstyrelsen i Östergötland för tillsynen av denna stiftelse.

De enligt testamentet angivna jordbruksförbättringarna, ”såsom betesförbättringar, odling och stenröjning eller dylikt samt utdikning av försumpade marker”, har med den nu 80-åriga utvecklingen av svenskt jordbruk inneburit att även kalkning, markkartering, inhägnader, inägovägar, gårdsplaner och gödselvårdsanläggningar tillhör de åtgärder som innefattas i ändamålet för jordbrukets främjande i Västbo härad.

Stiftelsen betalar statlig inkomstskatt med 22,0% och de till respektive jordbrukare utbetalade beloppen är inte skattepliktiga för mottagaren, enligt dom i regeringsrätten år 1994.

Under åren 1934-2014 har stiftelsens utdelningar till jordbruksförbättringar i Västbo härad uppgått till totalt 128,4 mkr, samtidigt har staten erhållit 75,8 mkr i skatter från Donationen.

Stiftelsens styrelse fattade 2013 beslut om att stiftelsens avkastning inte längre skall fördelas utifrån socknarnas jordareal, avkastningen skall fortsättningsvis ”fördelas inom det område som motsvarar Västbo Härad”. Förändringen kräver permutationsbeslut av Kammarkollegiet som tillsändes permutationsansökan i juni 2013. Kammarkollegiet gick på styrelsens linje och fastställde permutation i april 2014, beslutet gäller från och med 1 januari 2015.

Information om årets verksamhet

Under år 2014 har stiftelsens kapital till största delen varit placerad i svenska aktier bland de större börsbolagen och aktieplaceringarna har ökat i marknadsvärde till 328,9 mkr (föregående år 287,1mkr). Stiftelsens placeringar i räntebärande värdepapper har minskat till 27,8 mkr (föregående år 30,9mkr). Stiftelsens bankmedel uppgick till 7,8 mkr (föregående år 1,4 mkr).

Det totala marknadsvärdet av stiftelsens tillgångar har under de senaste åren varierat beroende på börsens utveckling.

År	Marknadsvärden	Beslutad utdelning
2014	364,5mkr	7703 tkr
2013	320 mkr	7010 tkr
2012	265 mkr	6190 tkr
2011	237 mkr	7553 tkr
2010	286 mkr	5314 tkr
2009	245 mkr	7964 tkr
2008	188 mkr	10827 tkr
2007	290 mkr	8465 tkr
2006	311 mkr	7040 tkr
2005	258 mkr	5301 tkr
2000	220 mkr	3986 tkr
1995	101 mkr	2827 tkr
1990	71 mkr	2138 tkr
1985	34 mkr	1063 tkr
1980	11 mkr	190 tkr
1975	5 mkr	112 tkr
1970	3 mkr	94 tkr
1934	1 mkr	20 tkr

Under år 2014 har Stiftelsen Davidsonska Donationen godkänt 382 st bidragsansökningar och totalt delat ut 6 685 tkr till jordbruksfrämjande åtgärder i Västbo härad, bidragen är skattefria för mottagarna. 225 tkr har betalats ut i arvoden till ledamöterna i de 24 sockenkommittéerna inom stiftelsen.

Vid årets ingång fanns totalt 8 962 tkr att utdela inom häradet och efter 2014 års utdelningar återstår 2 052 tkr i outdelade medel.

Ett stort tack till alla ledamöter i sockenkommittéerna för årets arbetsinsats.

Beslutad utdelning av årets avkastning

Förvaltningsresultat enligt resultaträkningen	9 925 664
Avgår beräknad skatt	-2 222 617

Beslutad utdelning av 2014 års resultat **7 703 047**

Outdelade medel 2014 2 052 251

Utdelningsbara medel 2015 **9 755 298**

Resultaträkning	Not	2014-01-01 -2014-12-31	2013-01-01 -2013-12-31
Stiftelsens Intäkter			
Aktieutdelningar		10 592 287	9 106 719
Räntor		175 357	686 580
Övriga intäkter		0	26 863
Stiftelsens kostnader			
Personalkostnader	1	-354 283	-387 237
Förvaltningskostnader	2	-480 696	-437 491
Övriga kostnader		-7 000	-8 125
		-841 980	-832 853
Förvaltningsresultat		9 925 664	8 987 308
Resultat från finansiella poster			
Realisationsvinster, aktier		18 019 386	12 312 459
Realisationsvinster, obligationer		301 209	103 058
Realisationsförluster, aktier		-735 991	-164 952
		17 584 604	12 250 565
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt		27 510 268	21 237 873
Bokslutsdispositioner		-6 850 000	-5 339 700
Resultat före skatt		20 660 268	15 898 173
Skatt på årets resultat		-4 535 539	-3 617 934
Årets resultat		16 124 728	12 280 239

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier	3	111 043 904	97 658 679
Räntebärande värdepapper	4	9 254 254	22 305 868
Summa anläggningstillgångar		120 298 158	119 964 547
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		352 215	89 248
Aktuella skattefordringar		58 505	162 565
Upplupna intäkter		0	17 624
		410 720	269 437
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
Aktier, korta placeringar	5	23 658 775	22 270 331
Finansiella instrument		18 217 928	8 067 299
		41 876 703	30 337 630
<i>Kassa och bank</i>		7 794 534	1 397 254
Summa omsättningstillgångar		50 081 957	32 004 321
SUMMA TILLGÅNGAR		170 380 115	151 968 868

Balansräkning	Not	2014-12-31	2013-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	6		
<i>Fritt eget kapital</i>			
Bundet stiftelsekapital		133 229 886	127 959 750
Årets resultat		16 124 728	12 280 239
Summa eget kapital		149 354 614	140 239 989
Obeskattade reserver	7	15 060 100	8 210 100
Kortfristiga skulder			
Aktuella skatteskulder		3 677 864	1 292 869
Övriga kortfristiga skulder		122 268	100 826
Sockenkom. outdelade medel		2 052 251	1 952 391
Upplupna kostnader		113 018	172 693
Summa kortfristiga skulder		5 965 401	3 518 779
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		170 380 115	151 968 868

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.

Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital samt ackumulerat realisationsresultat). Fritt eget kapital utgörs av årets resultat justerat för omföringar till bundet eget kapital.

Noter

Not 1 Personalkostnader

	2014	2013
Styrelsen, arvoden	190 400	231 200
Administratör och revisorer	46 625	71 800
Resekostnader	7 204	13 674
Arbetsgivaravgifter	110 054	70 563
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	354 283	387 237

Not 2 Förvaltningskostnader

	2014	2013
SEB Depåavgifter	301 045	272 167
Övriga omkostnader	179 651	165 324
	480 696	437 491

Not 3 Aktier

	2014-12-31	2013-12-31
Aktier börsnoterade, bokfört värde	111 043 904	97 658 679
Marknadsvärde	303 254 842	262 402 555

Not 4 Räntebärande värdepapper

	2014-12-31	2013-12-31
Räntebärande värdepapper, bokfört värde	9 254 254	22 305 867
Marknadsvärde	9 714 615	22 716 520

Not 5 Kortfristiga placeringar

	2014-12-31	2013-12-31
Aktier, korta placeringar	23 658 775	22 270 331
Finansiella instrument	18 217 928	8 067 299
	41 876 703	30 337 630
Marknadsvärde	43 711 180	32 967 485

Not 6 Eget kapital

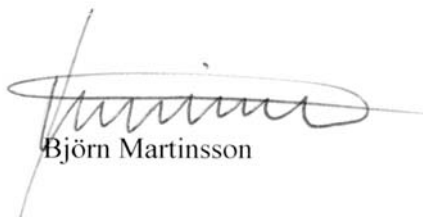
	2014-12-31	2013-12-31
Totalt stiftelsekapital		
Belopp vid årets ingång	140 239 989	134 149 950
Årets resultat	16 124 728	12 280 239
Årets utdelning enligt ändamål	-7 010 103	-6 190 200
	149 354 614	140 239 989

Not 7 Obeskattade reserver

	2014-12-31	2013-12-31
Periodiseringsfond 2012-12-31	2 870 400	2 870 400
Periodiseringsfond 2013-12-31	5 339 700	5 339 700
Periodiseringsfond 2014-12-31	6 850 000	0
	15 060 100	8 210 100


Reftele den 27 mars 2015

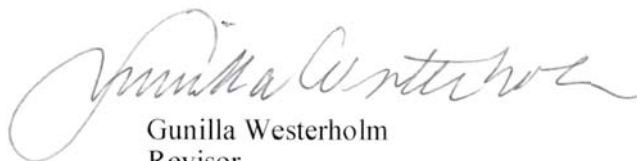

Nils-Gunnar Pettersson


Björn Martinsson


Peter Berglund

Vår revisionsberättelse har lämnats *2015-05-20*


Anna Eriksson
Revisor


Gunilla Westerholm
Revisor


Maria Catoni
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad, org. nr 828500-0314

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad, för år 2014.

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

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionsssed. För den godkända revisorn innebär detta att denna utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den godkända revisorn 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.

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

Uttalanden

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 2014 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 utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad, för år 2014.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen 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 någon ledamot av styrelsen handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed 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 någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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

Uttalande

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

Broaryd den 20 maj 2015


Anna Eriksson

Gunilla Westerholm


Maria Catoni

Auktoriserad revisor

