

# Årsredovisning

för

## Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad

828500-0314

Räkenskapsåret

2016

### Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4
Tilläggsupplysningar	6

Styrelsen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2016.

## Förvaltningsberättelse

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


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

### Organisation och verksamhet

Stiftelsen 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. Avkastningen i form av utdelningar och räntor, med avdrag för stiftelsens omkostnader, delas årligen ut till jordförbättringar.

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 

## Stiftelsens ändamål

Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad, bildades efter att Högsta domstolen den 27/1 1934 godkände 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.

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 1934-2016 har stiftelsens utdelningar till jordbruksförbättringar i Västbo härad uppgått till totalt 143,8 mkr, samtidigt har staten erhållit 80,7 mkr i skatter från Donationen.

## Information om årets verksamhet

2014 genomfördes permutation som innebär att det från och med 2015 skall det utdelningsbara beloppet fördelas över samtliga socknar inom Västbo Härad.

Under 2015 ansökte styrelsen hos tillsynsmyndigheten att endast en representant från varje socken skall fungera som funktionär när det gäller beredningsarbetet av inkomna ansökningar. Kommunerna skall som tidigare utse funktionärerna.

En gedigen utbildning genomfördes under hösten 2015 till nya och gamla funktionärer eftersom den mandatperioden medförde många nya funktionärer samt att ett gemensamt regelverk skall gälla för samtliga socknar inom Västbo Härad.

Funktionärerna samverkar under beredningsarbetet hösten 2015 två och två för att säkerställa jämnare kvalitet och öka genomslaget av ett gemensamt regelverk.

Under år 2016 har stiftelsens kapital till största delen varit placerad i svenska aktier bland de större börsbolagen och aktieplaceringarna har ökat i marknadsvärde till 399,96 mkr (föregående år 347,8 mkr). Marknadsvärdet för stiftelsens placeringar i räntebärande värdepapper har minskat till 7,5 mkr (föregående år 27,6 mkr) eftersom man flyttat medlen till aktieplaceringar. Stiftelsens bankmedel uppgick till 3,3 mkr (föregående år 10,8 mkr).

GJ JM M

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

År	Marknadsvärden	Utdelningsbara medel
2016	410,8 mkr	10082 tkr
2015	386,2 mkr	8182 tkr
2014	364,5 mkr	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 2016 har Stiftelsen Davidsonska Donationen godkänt 248 st bidragsansökningar och totalt delat ut 7 193 tkr till jordbruksfrämjande åtgärder i Västbo härad, bidragen är skattefria för mottagarna.

Ett stort tack till alla funktionärer och övriga medarbetare för årets arbetsinsats.

Beslutad utdelning av årets avkastning

Förvaltningsresultat enligt resultaträkningen	12 933 952
Avgår beräknad skatt	- 2 852 076
<b>Beslutad utdelning av 2016 års resultat</b>	<b>10 081 876</b>
Outdelade medel 2016	2 299 273
<b>Utdelningsbara medel 2017</b>	<b>12 381 149</b>

## Resultaträkning

	Not	2016-01-01 -2016-12-31	2015-01-01 -2015-12-31
<b>Stiftelsens Intäkter</b>			
Aktieutdelningar		13 936 202	11 565 904
Räntor		22 351	11 830
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Personalkostnader	1	-356 654	-395 468
Förvaltningskostnader	2	-602 728	-607 450
Övriga kostnader		-12 838	-7 000
Räntekostnader		-52 381	-15 912
		<b>-1 024 601</b>	<b>-1 025 829</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>12 933 952</b>	<b>10 551 905</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Realisationsvinster, aktier		1 903 047	5 124 771
Realisationsvinster, obligationer		273 608	145 438
Realisationsförluster, aktier		-2 063 307	-486 934
		<b>113 348</b>	<b>4 783 275</b>
<b>Resultat före bokslutsdispositioner och skatt</b>		<b>13 047 300</b>	<b>15 335 180</b>
Bokslutsdispositioner		-3 285 000	-3 900 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>9 762 300</b>	<b>11 435 180</b>
Skatt på årets resultat		-2 154 178	-2 696 067
<b>Årets resultat</b>		<b>7 608 122</b>	<b>8 739 112</b>

## Balansräkning

Not

2016-12-31

2015-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Aktier	3	135 112 530	103 115 564
Räntebärande värdepapper	4	0	11 199 068
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>135 112 530</b>	<b>114 314 632</b>

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar		329 458	129 743
Aktuella skattefordringar		2 233 829	99 998
		<b>2 563 287</b>	<b>229 741</b>

##### *Kortfristiga placeringar*

Aktier, korta placeringar	5	26 085 093	30 520 376
Finansiella instrument		7 536 162	16 579 126
		<b>33 621 255</b>	<b>47 099 502</b>

##### *Kassa och bank*

<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>3 332 803</b>	<b>10 830 817</b>
		<b>39 517 345</b>	<b>58 160 060</b>

### SUMMA TILLGÅNGAR

174 629 875

172 474 692<sub>nr1</sub>

Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets  
främjande i Västbo Härad  
Org.nr 828500-0314

7 (10)

## Balansräkning

Not

2016-12-31

2015-12-31

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

6

##### *Fritt eget kapital*

Bundet stiftelsekapital

142 208 827

141 651 568

Årets resultat

7 608 122

8 739 112

#### **Summa eget kapital**

**149 816 949**

**150 390 680**

#### Obeskattade reserver

7

22 245 100

18 960 100

#### Kortfristiga skulder

Aktuella skatteskulder

0

1 279 574

Övriga kortfristiga skulder

124 193

172 687

Utdelningsreserv

2 299 273

1 509 132

Upplupna kostnader

144 360

162 519

#### **Summa kortfristiga skulder**

**2 567 826**

**3 123 912**

### **SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**174 629 875**

**172 474 692**

GS JM M

## Tilläggsupplysningar

### Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

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

	2016	2015
Styrelsen, arvoden	238 350	237 725
Administratör och lekmanna revisorer	0	32 150
Resekostnader	8 628	8 979
Arbetsgivaravgifter	109 676	116 614
<b>Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>356 654</b>	<b>395 468</b>

#### Not 2 Förvaltningskostnader

	2016	2015
SEB Depåavgifter	373 294	356 290
Övriga omkostnader	229 434	251 160
	<b>602 728</b>	<b>607 450</b>

**Not 3 Aktier**

	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
Aktier börsnoterade, bokfört värde	135 112 530	103 115 564
Marknadsvärde	373 134 942	317 864 486

**Not 4 Räntebärande värdepapper**

	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
Räntebärande värdepapper, bokfört värde	0	11 199 068
Marknadsvärde	0	11 247 827

**Not 5 Kortfristiga placeringar**

	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
Aktier, korta placeringar	26 085 093	30 520 376
Finansiella instrument	7 536 162	16 579 126
	<b>33 621 255</b>	<b>47 099 502</b>
Marknadsvärde	34 394 315	46 264 730

**Not 6 Eget kapital**

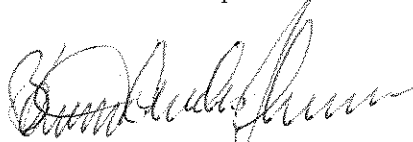
	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
<b>Totalt stiftelsekapital</b>		
Belopp vid årets ingång	150 390 680	149 354 614
Årets resultat	7 608 122	8 739 112
Årets beslutade utdelning enligt ändamål	-8 181 853	-7 703 046
	<b>149 816 949</b>	<b>150 390 680</b>

**Not 7 Obeskattade reserver**

	<b>2016-12-31</b>	<b>2015-12-31</b>
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	6 850 000
Periodiseringsfond 2015-12-31	3 885 000	3 900 000
Periodiseringsfond 2016-12-31	3 300 000	0
	<b>22 245 100</b>	<b>18 960 100</b>

Korrigerig av periodiseringsfond för 2015 beror på att man ändrade i den slutliga inkomstdeklarationen.


Reftele den 19 april 2017


  
Bengt-Anders Johansson


  
Ingebert Magnusson

  
Göran Johansson

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19 april 2017

  
Anna Eriksson  
Revisor

  
Sven Nilsson  
Revisor

  
Magnus Nilsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

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

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Davidsoniska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad 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 styrelsen avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### 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 oss 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, <sup>vid</sup>



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 jag 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 Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo härad 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 revisionsssed 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*

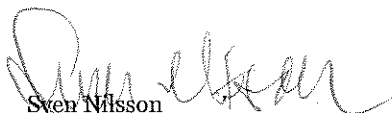
Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- 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.

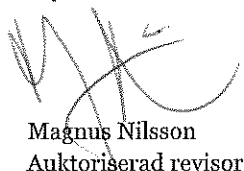
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår 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.

Reftele den 19 april 2017

  
Sven Nilsson

  
Anna Eriksson

  
Magnus Nilsson  
Auktoriserad revisor