

# Årsredovisning

för

## Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad

828500-0314

Räkenskapsåret

2020

### Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Tilläggsupplysningar	8

Styrelsen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2020.

## Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Information om verksamheten

#### 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 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

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 lekmanarevisorer. Gislaveds kommun utser auktoriserad revisor och en lekmanarevisor. Västbo häradsgille utser en lekmanarevisor. Länsstyrelsen i Östergötland har 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 21,4% för 2019-2020 (tidigare år 22,0%) och de till respektive jordbrukare utbetalade beloppen är inte skattepliktiga för mottagaren, enligt dom i regeringsrätten år 1994.

Under åren 1934-2020 har stiftelsens utdelningar till jordbruksförbättringar i Västbo härad uppgått till totalt 182,2 mkr, samtidigt har staten erhållit 99,9 mkr i skatter från Donationen.

## Större händelser under tidigare år

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.

Sedan hösten 2019 samverkar funktionärerna under beredningsarbetet i grupper om tre för att säkerställa jämnare kvalitet och öka genomslaget av ett gemensamt regelverk samt att undvika jävsproblematiken.

## Information om årets verksamhet

Under år 2020 har stiftelsens kapital till största delen varit placerad i svenska aktier bland de större börsbolagen och aktieplaceringarna har 2020 ökat i marknadsvärde till 562,8 mkr (föregående år 544,6 mkr). Stiftelsens bankmedel uppgick till 19,6 mkr (föregående år 8,8 mkr).

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

År	Marknadsvärden	Utdelningsbara medel
2020	621,4 mkr	8595 tkr
2019	553,4 mkr	11026 tkr
2018	402,0 mkr	10729 tkr
2017	449,0 mkr	8818 tkr
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 2020 har Stiftelsen Davidsonska Donationen godkänt 281 bidragsansökningar och totalt delat ut 8 973 tkr till jordbruksfrämjande åtgärder i Västbo härad, bidragen är skattefria för mottagarna.

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

### Förväntad framtida utveckling

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av covid- 19 utbrottet påverkar och kommer att påverka stiftelsens framtida utveckling och risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt.

Vi kan i dagsläget inte bedöma effekterna kring eventuellt minskade eller uteblivna utdelningar från de bolag vi arbetar med.

Flerårsöversikt (Tkr)	2020	2019	2018	2017
Nettoomsättning	11 781	14 892	14 450	12 272
Resultat efter finansiella poster	36 528	30 622	20 197	10 698
Soliditet (%)	92,0	93,2	95,3	95,4

## Resultat och ställning

### Disponibel utdelning av årets avkastning

Förvaltningsresultat enligt resultaträkningen	10 934 552
Avgår beräknad skatt	-2 339 994

<b>Disponibel utdelning av 2020 års resultat</b>	<b>8 594 558</b>
--	------------------

Outdelade medel 2020	3 429 275
----------------------	-----------

<b>Utdelningsbara medel 2021</b>	<b>12 023 833</b>
----------------------------------	-------------------

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med tilläggsupplysningar.

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020-01-01 -2020-12-31</b>	<b>2019-01-01 -2019-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Aktieutdelningar		11 780 842	14 891 782
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	1	-347 031	-317 155
Personalkostnader	2	-499 259	-547 203
		<b>-846 290</b>	<b>-864 358</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>10 934 552</b>	<b>14 027 424</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga värdepapper	3	25 593 242	16 594 664
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>36 527 794</b>	<b>30 622 088</b>
Bokslutsdispositioner		-3 950 000	-3 725 300
<b>Resultat före skatt</b>		<b>32 577 794</b>	<b>26 896 788</b>
Skatt		-7 050 857	-5 820 395
<b>Årets resultat</b>		<b>25 526 937</b>	<b>21 076 392</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	161 228 173	189 918 592
Andra långfristiga fordringar	5	802 805	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>162 030 978</b>	<b>189 918 592</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		861 052	640 513
<i>Kortfristiga placeringar</i>			
		39 000 000	0
<i>Kassa och bank</i>		19 583 549	8 865 269
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>59 444 601</b>	<b>9 505 782</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>221 475 579</b>	<b>199 424 374</b>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2020-12-31</b>	<b>2019-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundna reserver		150 064 778	140 013 941
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		25 526 937	21 076 392
<b>Summa eget kapital</b>		<b>175 591 715</b>	<b>161 090 333</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	7	35 350 000	31 400 000
<b>Avsättningar</b>	8		
Övriga avsättningar		3 429 275	1 625 980
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		115 291	0
Aktuella skatteskulder		6 693 099	4 909 187
Övriga skulder		179 850	183 552
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		116 349	215 322
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>7 104 589</b>	<b>5 308 061</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>221 475 579</b>	<b>199 424 374</b>



## 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 Övriga externa kostnader

	2020	2019
Depåavgifter	92 700	84 866
Övriga omkostnader	254 331	232 289
	<b>347 031</b>	<b>317 155</b>

#### Not 2 Anställda och personalkostnader

	2020	2019
<b>Medelantalet anställda i styrelsen</b>		
Män	3	3
	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelsen, arvode	362 375	381 625
Lekmanna revisorer, arvode	16 500	25 950
Resekostnader	10 522	11 552
	<b>389 397</b>	<b>419 127</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	109 862	128 076
	<b>109 862</b>	<b>128 076</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>499 259</b>	<b>547 203</b>

### Not 3 Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar

	2020	2019
Realisationsvinster, aktier	42 190 059	17 643 008
Realisationsförluster, aktier	-16 596 817	-1 048 344
	<b>25 593 242</b>	<b>16 594 664</b>

### Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	189 918 592	176 768 696
Inköp	54 779 718	87 023 739
Försäljningar	-83 470 137	-73 873 843
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>161 228 173</b>	<b>189 918 592</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>161 228 173</b>	<b>189 918 592</b>

Marknadsvärdet uppgår till 562 772 349 kr (544 595 096 kr)

### Not 5 Andra långfristiga fordringar

	2020-12-31	2019-12-31
Tillkommande fordringar	802 805	0
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>802 805</b>	<b>0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>802 805</b>	<b>0</b>

### Not 6 Eget kapital

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Totalt stiftelsekapital</b>		
Belopp vid årets ingång	161 090 333	150 743 011
Årets resultat	25 526 937	21 076 392
Årets beslutade utdelning enligt ändamål	-11 025 555	-10 729 070
	<b>175 591 715</b>	<b>161 090 333</b>

### Not 7 Obeskattade reserver

	2020-12-31	2019-12-31
Periodiseringsfond 2014-12-31	0	6 850 000
Periodiseringsfond 2015-12-31	3 885 000	3 885 000
Periodiseringsfond 2016-12-31	3 300 000	3 300 000
Periodiseringsfond 2017-12-31	2 700 000	2 700 000
Periodiseringsfond 2018-12-31	5 600 000	5 600 000
Periodiseringsfond 2019-12-31	9 065 000	9 065 000
Periodiseringsfond 2020-12-31	10 800 000	0
	<b>35 350 000</b>	<b>31 400 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	33 598	

### Not 8 Avsättningar

	2020-12-31	2019-12-31
<b>Övriga avsättningar</b>		
Belopp vid årets ingång	1 625 980	713 107
Årets avsättningar	11 025 555	10 729 070
Under året utdelade medel	-8 972 691	-9 568 609
Ersättning för granskning av utdelade medel	-249 569	-247 588
	<b>3 429 275</b>	<b>1 625 980</b>

### **Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång**

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av covid- 19 utbrottet påverkar och kommer att påverka stiftelsens framtida utveckling och risker som kan påverka den finansiella rapporteringen framåt.

Vi kan i dagsläget inte bedöma effekterna kring eventuellt minskade eller uteblivna utdelningar från de bolag vi arbetar med.

Reftele, den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Göran Johansson  
Ordförande

Björn Martinsson

Ingebert Magnusson

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av våra elektroniska underskrifter

Anna Eriksson  
Revisor

Patrick Thur  
Revisor

Magnus Nilsson  
Auktoriserad revisor

# Deltagare

ÖHRLINGS PRICEWATERHOUSECOOPERS AB 556029-6740 Sverige

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-14 14:08:02 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: MAGNUS NILSSON

Datum

Magnus Nilsson  
Senior Manager

Leveranskanal: E-post

STIFTELSEN DAVIDSONSKA DONATIONEN FÖR JORDBRUKETS FRÄMJANDE I VÄSTBO HÄRAD Sverige

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-13 17:49:58 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: INGEBERT MAGNUSSON

Datum

Ingebert Magnusson

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-13 19:09:03 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: Björn Dan Ebbe Martinsson

Datum

Björn Martinsson

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-13 20:22:59 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: GÖRAN JOHANSSON

Datum

Göran Johansson

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-14 06:43:04 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: Ulf Patrick Thur

Datum

Patrick Thur  
Revisor

Leveranskanal: E-post

## *Signerat med Svenskt BankID*

**2021-04-14 14:04:17 UTC**

Namn returnerat från Svenskt BankID: ANNA ERIKSSON

Datum

Anna Eriksson

Leveranskanal: E-post