

# Årsredovisning

för

## Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad

828500-0314

Räkenskapsåret

2021

### Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Tilläggsupplysningar	9

Styrelsen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

## 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 Reftetele, 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 testamenterades 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 lekmannarevisorer. Gislaveds kommun utser auktoriserad revisor och en lekmannarevisor. Västbo häradsgille utser en lekmannarevisor. Länsstyrelsen i Östergötland har tillsynsansvaret. *med M 20*

### 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 20,6% för 2021 (tidigare år 21,4%) och de till respektive jordbrukare utbetalade beloppen är inte skattepliktiga för mottagaren, enligt dom i regeringsrätten år 1994.

Under åren 1934-2021 har stiftelsens utdelningar till jordbruksförbättringar i Västbo härad uppgått till totalt 192,7 mkr, samtidigt har staten erhållit 103,3 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 2021 har stiftelsens kapital till största delen varit placerad i svenska aktier bland de större börsbolagen och aktieplaceringarna har 2021 ökat i marknadsvärde till 795,8 mkr (föregående år 562,8 mkr). Stiftelsens bankmedel uppgick till 43,4 mkr (föregående år 19,6 mkr).

Det totala marknadsvärdet av stiftelsens tillgångar har under de senaste åren varierat beroende på börsens utveckling. *inl. Jm 17*

År	Marknadsvärden	Utdelningsbara medel
2021	795,8 mkr	13586 tkr
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 2021 har Stiftelsen Davidsonska Donationen godkänt 261 bidragsansökningar och totalt delat ut 10 511 tkr till jordbruksfrämjande åtgärder i Västbo härad, bidragen är skattefria för mottagarna.

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

Flerårsöversikt (Tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	17 989	11 781	14 892	14 450
Resultat efter finansiella poster	16 810	36 528	30 622	20 197
Soliditet (%)	95,6	92,0	93,2	95,3 <i>mw 26</i>

**Resultat och ställning**

**Disponibel utdelning av årets avkastning**

Förvaltningsresultat enligt resultaträkningen	17 112 157
Avgår beräknad skatt	-3 525 722

**Disponibel utdelning av 2021 års resultat** **13 586 435**

Outdelade medel 2021 1 297 303

**Utdelningsbara medel 2022** **14 883 738**

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

## Resultaträkning

	Not	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Aktieutdelningar		17 989 318	11 780 842
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader	1	-360 305	-347 031
Personalkostnader	2	-516 856	-499 259
		<b>-877 161</b>	<b>-846 290</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>17 112 157</b>	<b>10 934 552</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga värdepapper	3	-302 453	25 593 242
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>16 809 704</b>	<b>36 527 794</b>
Bokslutsdispositioner		-1 415 000	-3 950 000
<b>Resultat före skatt</b>		<b>15 394 704</b>	<b>32 577 794</b>
Skatt		-3 421 780	-7 050 857
<b>Årets resultat</b>		<b>11 972 924</b>	<b>25 526 937</b>

## Balansräkning

Not

2021-12-31

2020-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### *Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

168 624 130

161 228 173

Andra långfristiga fordringar

5

2 394 386

802 805

**171 018 516**

**162 030 978**

**Summa anläggningstillgångar**

**171 018 516**

**162 030 978**

#### Omsättningstillgångar

##### *Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar

3 401 035

861 052

##### *Kortfristiga placeringar*

0

39 000 000

##### *Kassa och bank*

43 402 077

19 583 549

**Summa omsättningstillgångar**

**46 803 112**

**59 444 601**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**217 821 628**

**221 475 579** *med 10*

*h. j. m.*

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2021-12-31</b>	<b>2020-12-31</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	6		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundna reserver		166 997 158	150 064 778
<i>Fritt eget kapital</i>			
Årets resultat		11 972 924	25 526 937
<b>Summa eget kapital</b>		<b>178 970 082</b>	<b>175 591 715</b>
<b>Obeskattade reserver</b>	7	36 765 000	35 350 000
<b>Avsättningar</b>	8		
Övriga avsättningar		1 297 303	3 429 275
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Leverantörsskulder		15 456	115 291
Aktuella skatteskulder		459 993	6 693 099
Övriga skulder		119 585	179 850
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		194 209	116 349
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>789 243</b>	<b>7 104 589</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>217 821 628</b>	<b>221 475 579</b> <i>med 125</i>



## 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

	2021	2020
Depåavgifter	92 379	92 700
Övriga omkostnader	267 926	254 331
	<b>360 305</b>	<b>347 031</b>

### Not 2 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
<b>Medelantalet anställda i styrelsen</b>		
Män	3	3
	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Löner och andra ersättningar</b>		
Styrelsen, arvode	375 786	362 375
Lekmanna revisorer, arvode	14 500	16 500
Resekostnader	9 289	10 522
	<b>399 575</b>	<b>389 397</b>
<b>Sociala kostnader</b>		
Övriga sociala avgifter enligt lag och avtal	117 282	109 862
	<b>117 282</b>	<b>109 862</b>
<b>Totala löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader</b>	<b>516 857</b>	<b>499 259</b>

in del

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

	2021	2020
Realisationsvinster, aktier	9 547	42 190 059
Realisationsförluster, aktier	-312 000	-16 596 817
	<b>-302 453</b>	<b>25 593 242</b>

**Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	161 228 173	189 918 592
Inköp	7 395 957	54 779 718
Försäljningar	0	-83 470 137
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>168 624 130</b>	<b>161 228 173</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>168 624 130</b>	<b>161 228 173</b>

Marknadsvärdet uppgår till 795 829 886 kr (562 772 349 kr)

**Not 5 Andra långfristiga fordringar**

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	802 805	0
Tillkommande fordringar	1 591 581	802 805
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>2 394 386</b>	<b>802 805</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 394 386</b>	<b>802 805</b>

**Not 6 Eget kapital**

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Totalt stiftelsekapital</b>		
Belopp vid årets ingång	175 591 715	161 090 333
Årets resultat	11 972 924	25 526 937
Årets beslutade utdelning enligt ändamål	-8 594 557	-11 025 555
	<b>178 970 082</b>	<b>175 591 715</b>

### Not 7 Obeskattade reserver

	2021-12-31	2020-12-31
Periodiseringsfond 2015-12-31	0	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	10 800 000
Periodiseringsfond 2021-12-31	5 300 000	0
	<b>36 765 000</b>	<b>35 350 000</b>
Skatteeffekt av schablonränta på periodiseringsfond	36 410	33 598

### Not 8 Avsättningar

	2021-12-31	2020-12-31
<b>Övriga avsättningar</b>		
Belopp vid årets ingång	3 429 275	1 625 980
Årets avsättningar	8 594 558	11 025 555
Under året utdelade medel	-10 510 643	-8 972 691
Ersättning för granskning av utdelade medel	-215 887	-249 569
	<b>1 297 303</b>	<b>3 429 275</b>


### Not 9 Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Vi har särskilt beaktat hur effekterna av kriget i Ukraina 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 2022-05-10

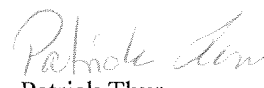
  
Göran Johansson  
Ordförande

  
Björn Martinsson

  
Ingebert Magnusson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-18

  
Anna Eriksson  
Revisor

  
Patrick Thur  
Revisor

  
Magnus Nilsson  
Auktoriserad revisor

# Revisionsberättelse

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

---

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad 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. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

### Grund för uttalande

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 mitt 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 denna bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

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. *med osv*

## Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mina 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 misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina 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 misstag 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

## De övrigt valda revisorernas ansvar

Vi har valt att utföra en revision enligt stiftelselagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning. *md 22*

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens (förvaltarens) förvaltning för Stiftelsen Davidsonska Donationen för jordbrukets främjande i Västbo Härad 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 revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionsssed 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.

### Revisorernas 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 ersättningskyldighet 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi 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 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 vårt uttalande.

Reftele 2022-05-18

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Magnus Nilsson  
Auktoriserad revisor

Reftele 2022-05-18

  
Anna Eriksson

  
Patrick Thur