

# Helmi Holmgrens Stiftelse sr

Hemort Helsingfors  
Fo-signum 1798047-1

## Verksamhetsberättelse och bokslut för räkenskapsperioden 01.01.2019 – 31.12.2019

| Innehållsförteckning:                             | Sida      |
|---------------------------------------------------|-----------|
| Verksamhetsberättelse                             | 1.1 – 1.2 |
| Bokslut                                           |           |
| Resultaträkning                                   | 2.1       |
| Balansräkning                                     | 3.1       |
| Noter till bokslutet                              | 4.1 – 4.2 |
| Underskrift för verksamhetsberättelse och bokslut | 4.3       |
| Revisionsanteckning                               | 4.3       |
| Revisionsberättelse                               |           |

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

**Räkenskapsperioden 1.1.2019 – 31.12.2019**

### STIFTELSENS ÄNDAMÅL OCH VERKSAMHET

Stiftelsens ändamål är:

- att stöda den diakonala verksamheten i de evangelisk-lutherska församlingarna i Helsingfors med omnejd; understöden bör i första hand utgå till svenskspråkiga församlingar
- att stöda de privata åldringshemmen i Helsingfors med omnejd; understöden bör i första hand utgå till svenskspråkiga åldringshem
- att stöda annan frivillig välgörenhetsverksamhet.

Helmi Holmgrens Stiftelse fullgör sitt ändamål genom att dela ut understöd till stiftelser, föreningar eller andra institutioner. Stiftelsen strävar efter att bedriva en långsiktig och stabil understödsverksamhet. Enligt understödspolitiken skall årligen utdelas minst 3 % av marknadsvärdet på stiftelsens tillgångar. I praktiken har den årliga utdelningen länge överskridit 3,5 %. Understöden riktas till samma långvariga samarbetspartners (t.ex. diakoniverksamheten, HelsingforsMissionen och Diabetesförbundet) eller alternativt till tidsbegränsade 1-5 års projekt (t.ex. fastighetssaneringsprojekt på seniorhemmen). Förutom det ovannämnda kan stiftelsen understöda tillfälliga engångsbehov av intresse.

Under år 2019 utdelade stiftelsen i understöd 310 000 €, vilket var 4,0 % av stiftelsens tillgångar (323 000 € år 2018 eller 3,8 % av tillgångarna). Mottagare av understöd var:

- diakonala verksamheten: de svenskspråkiga evangelisk-lutherska församlingarna i Helsingfors samt alla Esbo och Kyrkslätt evangelisk-lutherska församlingar (totalt elva församlingar, 100 000 €),
- åldringshemmen: Hugo och Maria Winbergs stiftelse sr (Tonaberg Maria-huset) och Stiftelsen Leschehemmet sr (totalt 150 000 €),
- annan välgörenhet: HelsingforsMission rf och Diabetesförbundet rf (totalt 60 000 €).

### STIFTELSENS EKONOMI

Stiftelsen förvaltar sina tillgångar enligt en skriftlig placeringsstrategi med fokus på en effektiv riskspridning. Placeringarna sköts i tre separata portföljer av LokalTapiola Kapitalförvaltning Ab, Nordea Bank Abp och EVLI Bank Abp. Kapitalförvaltarna, som har erhållit enhetliga instruktioner hur tillgångarna skall förvaltas, fattar de enskilda placeringsbesluten.

Utöver de ovannämnda placeringsportföljerna äger stiftelsen nio uthyrda bostäder i huvudstadsregionen.

Under året utarbetade och fastställde stiftelsen en politik beträffande ansvarsfulla/hållbara investeringar. Stiftelsen vill placera i företag vars affärsverksamhet förväntas vara framgångsrikt och samtidigt ansvarsfullt både ur en ekonomisk och samhällsansvarsfull vinkel sett. Då kapitalförvaltarna gör de enskilda placeringarna har stiftelsen inkluderat i sin placeringsplan bestämmelser beträffande detta.

Placeringsverksamhetens resultat för år 2019 var god och kompenserade årets 2018 dåliga resultat. Placeringarnas värde efter kostnader steg med 14,7 % (sjönk år 2018 med 6,2 %). Nettomarknadsvärdet av stiftelsens tillgångar efter understöd och kostnader steg med 823 671,28 € till 8 553 448,75 € (sjönk år 2018 med 854 105,92 € till 7 729 777,47 €).

I bokföringen värderas placeringstillgångarna till anskaffningsvärde (eller marknadsvärde om det är lägre). Räkenskapsperiodens resultat i bokföringen visade en vinst på 20 247,68 € (-171 951,63 € år 2018).

Styrelsen anser att inget annat väsentligt har hänt under räkenskapsperioden 2019 eller därefter. Även om placeringsverksamhetens resultat varierar årligen förväntar styrelsen sig att stiftelsen, på basen av sin starka ekonomiska ställning, kan fortsätta med sin stabila understödspolitik och hålla understöden oberoende av det årliga resultatet.

## STIFTELSENS FÖRVALTNING

Stiftelsens styrelse består av juris kandidat Henrik von Fieandt, ordförande samt ombudsman, diplom ekonom Monika Ehrnrooth, viceordförande, vicehäradshövding Anna von Fieandt-Lehtonen, ekonomie magister Wilhelm Ehrnrooth och kyrkoherde Johan Westerlund.

Stiftelsens bokföring handhas av Premium Accounting Oy med Hanna Peltonen som bokförare. Som stiftelsens revisor fungerar revisionssamfund Nexia Oy (huvudansvarig revisor är Christer Antson).

Uppgifterna om stiftelsens närståendetransaktioner ges i noterna till bokslutet.

## STYRELSEN

FO-nummer 1798047-1

## RESULTATRÄKNING

1.1.2019-31.12.2019

1.1.2018-31.12.2018

## ORDINARIE VERKSAMHET

|                                             |             |             |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| 4300 Beviljade understöd                    | -310 000,00 | -323 000,00 |
| Beviljade understöd                         | -310 000,00 | -323 000,00 |
| 4010 Styrelsearvoden                        | -6 300,00   | -7 700,00   |
| 4020 Arvode för ombudsman                   | -18 000,00  | -18 000,00  |
| Personalkostnader                           | -24 300,00  | -25 700,00  |
| 4480 Kontorsförnödenheter                   | 0,00        | -519,83     |
| 4490 Internet och IT-kostnader              | -659,69     | -645,19     |
| 4500 Bankkostnader                          | -247,04     | -267,18     |
| 4600 Möteskostnader                         | -271,80     | -242,40     |
| 4670 Resekostnader                          | -691,01     | -503,69     |
| 4810 Bokföring                              | -6 541,00   | -6 993,60   |
| 4815 Löneberäkning                          | -235,60     | -282,72     |
| 4820 Revision                               | -1 723,60   | -1 711,20   |
| 4900 SRNK, medlemsavgift och övr. kostnader | -2 005,00   | -1 945,00   |
| 4950 PRS tillsyns- och övr. avgifter        | -287,20     | -1 200,20   |
| 4990 Diverse kostnader                      | -217,40     | -3 232,30   |
| Övriga kostnader                            | -12 879,34  | -17 543,31  |
| Underskott                                  | -347 179,34 | -366 243,31 |

## INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSVERKSAMHET

|                                         |                  |                    |
|-----------------------------------------|------------------|--------------------|
| 7020 Vinstandelar                       | 36 492,60        | 59 288,49          |
| 7040 Ränteintäkter                      | 157,38           | 130,67             |
| 7080 Försäljningsvinster                | 129 486,35       | 378 529,99         |
| 7090 Återföring av nedskrivningar       | 157 434,18       | 57 055,28          |
| 7100 Övriga intäkter                    | 5 777,13         | 6 193,67           |
| 7200 Hyror                              | 74 738,80        | 73 149,34          |
| Intäkter                                | 404 086,44       | 574 347,44         |
| 7500 Förvaltningsavgifter               | -3 421,35        | -9 564,49          |
| 7520 Försäljningsförluster              | -5 938,28        | -159 374,98        |
| 7550 Nedskrivningar av placeringar      | -256,26          | -157 434,18        |
| 7700 Skötselvederlag                    | -18 613,16       | -17 454,08         |
| 7710 Övriga vederlag                    | 0,00             | -29 862,43         |
| 7720 Reparationer                       | -3 106,08        | -699,00            |
| 7740 Skötsel av hyreslägenheter, Nordea | -4 464,00        | -4 017,60          |
| 7800 Övriga lägenhetskostnader          | -860,29          | -1 649,00          |
| Kostnader                               | -36 659,42       | -380 055,76        |
| Investeringsverksamhet                  | 367 427,02       | 194 291,68         |
| <b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>     | <b>20 247,68</b> | <b>-171 951,63</b> |

FO-nummer 1798047-1

## BALANSRÄKNING

|                                             | 31.12.2019   | 31.12.2018   |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>A k t i v a</b>                          |              |              |
| <b>BESTÅENDE AKTIVA</b>                     |              |              |
| <b>Placeringar</b>                          |              |              |
| Aktier och andelar                          | 6 072 123,57 | 6 216 575,08 |
| Bostadsaktier                               | 637 065,59   | 637 065,59   |
| Placeringar sammanlagt                      | 6 709 189,16 | 6 853 640,67 |
| <b>Bestående aktiva sammanlagt</b>          | 6 709 189,16 | 6 853 640,67 |
| <b>RÖRLIGA AKTIVA</b>                       |              |              |
| <b>Kortfristiga fordringar</b>              |              |              |
| Resultatregleringar                         | 0,00         | 638,00       |
| <b>Kassa och bank</b>                       | 209 117,50   | 49 103,07    |
| <b>Rörliga aktiva sammanlagt</b>            | 209 117,50   | 49 741,07    |
| <b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>                    | 6 918 306,66 | 6 903 381,74 |
| <b>P a s s i v a</b>                        |              |              |
| <b>EGET KAPITAL</b>                         |              |              |
| Grundkapital                                | 2 936 175,44 | 2 936 175,44 |
| Dispositionsfond                            | 2 936 175,44 | 2 936 175,44 |
| Balanserad vinst från tidig. räkenskapsper. | 1 010 386,14 | 1 182 337,77 |
| Räkenskapsperiodens underskott/överskott    | 20 247,68    | -171 951,63  |
| <b>Eget kapital sammanlagt</b>              | 6 902 984,70 | 6 882 737,02 |
| <b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>                    |              |              |
| <b>Kortfristigt</b>                         |              |              |
| Skulder till leverantörer                   | 330,76       | 0,00         |
| Övriga skulder                              | 11 049,00    | 16 580,00    |
| Resultatregleringar                         | 3 942,20     | 4 064,72     |
| <b>Främmande kapital sammanlagt</b>         | 15 321,96    | 20 644,72    |
| <b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>                   | 6 918 306,66 | 6 903 381,74 |

31.12.2019

**Tillämpade bokslutsprinciper vid bokslutet**

Vid upprättande av bokslutet har bestämmelserna om småföretag i statsrådets förordning om uppgifter som ska tas upp i små- och mikroföretags bokslut 2 och 3 kapitlen följts.

Placeringar värderas till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

**Noter till balansräkningen**

| <b>Placeringar</b> | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
|--------------------|-------------------|-------------------|

Skilnaden mellan bokföringsvärdet och marknadsvärdet för den noterade egendomen framgår nedan. Marknadsvärde av bostadsaktier är enligt Huoneistokeskus Ab:s värdering 31.3.2011 efter ett avdrag på 7 % för felmarginal.

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| Aktier och andelar |              |              |
| bokföringsvärde    | 6 072 123,57 | 6 216 575,08 |
| marknadsvärde      | 7 258 533,21 | 6 599 561,12 |
| differens          | 1 186 409,64 | 382 986,04   |

|                 |              |              |
|-----------------|--------------|--------------|
| Bostadsaktier   |              |              |
| bokföringsvärde | 637 065,59   | 637 065,59   |
| marknadsvärde   | 1 101 120,00 | 1 101 120,00 |
| differens       | 464 054,41   | 464 054,41   |

|                        |              |              |
|------------------------|--------------|--------------|
| Placeringar sammanlagt |              |              |
| bokföringsvärde        | 6 709 189,16 | 6 853 640,67 |
| marknadsvärde          | 8 359 653,21 | 7 700 681,12 |
| differens              | 1 650 464,05 | 847 040,45   |

| <b>Förändringar i eget kapital</b> | <b>1.1. - 31.12.2019</b> | <b>1.1. - 31.12.2018</b> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|

|                                       |              |              |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Grundkapital                          | 2 936 175,44 | 2 936 175,44 |
| Dispositionsfond                      | 2 936 175,44 | 2 936 175,44 |
| Balanserad vinst från tidig. perioder | 1 182 337,77 | 1 343 618,81 |
| föregående års resultat               | -171 951,63  | -161 281,04  |
| Balanserad vinst från tidig. perioder | 1 010 386,14 | 1 182 337,77 |
| Räkenskapsperiodens resultat          | 20 247,68    | -171 951,63  |
| Eget kapital sammanlagt               | 6 902 984,70 | 6 882 737,02 |

FO-nummer 1798047-1

## NOTER TILL BOKSLUTET

31.12.2019

---

**Noter gällande ansvarsförbindelser**

Stiftelsen har förbundit sig att bevilja Hugo och Maria Winbergs Stiftelse sr understöd under åren 2016-2021 på 600 000 €

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Resterande förbindelse för åren 2020-2021 | 125 000,00 |
|-------------------------------------------|------------|

**Uppgifter om stiftelsen närståendkretstranskationer**

Styrelsemedlemmar och ombudsmannen fick i arvode totalt 24 300 € under året 2019.

6

FO-nummer 1798047-1

BOKSLUT

31.12.2019

---

**Underskrift för verksamhetsberättelse och bokslut**

Helsingfors den 5 mars 2020



Henrik von Fieandt  
ordförande



Monika Ehrnrooth  
viceordförande



Wilhelm Ehrnrooth



Anna von Fieandt-Lehtonen



Johan Westerlund

**Revisionsanteckning**

Över utförd revision har idag avgetts berättelse.

Helsingfors 29/4 2020

Nexia Oy  
Revisionsamfund



Christer Antson  
CGR



29.4.2020

## REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen för Helmi Holmgrens Stiftelse sr

### Revision av bokslutet

#### Uttalande

Vi har utfört en revision av bokslutet för Helmi Holmgrens Stiftelse sr (fo-nummer 1798047-1) för räkenskapsperioden 1.1. – 31.12.2019. Bokslutet omfattar resultaträkning, balansräkning och noter till bokslutet.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet, som uppvisar ett överskott på 20 247,68 euro, en rättvisande bild av stiftelsens ekonomiska ställning samt av resultatet av dess verksamhet i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden gällande upprättande av bokslut och det uppfyller de lagstadgade kraven.

#### Grund för uttalandet

Vi har utfört vår revision i enlighet med god revisionssed i Finland. Våra skyldigheter enligt god revisionssed beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns skyldigheter vid revision av bokslutet*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt de etiska kraven i Finland som gäller den av oss utförda revisionen och vi har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### Styrelsens ansvar för bokslutet

Styrelsen ansvarar för upprättandet av bokslutet och för att bokslutet ger en rättvisande bild i enlighet med i Finland ikraftvarande stadganden gällande upprättande av bokslut samt uppfyller de lagstadgade kraven. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta ett bokslut som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av bokslutet 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 man avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

#### Revisorns skyldigheter vid revision av bokslutet

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida bokslutet som helhet 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 god revisionssed 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 bokslutet.

Som del av en revision enligt god revisionssed använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i bokslutet, 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. Risker 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 ledningens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av bokslutet. 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 bokslutet om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om bokslutet. 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 bokslutet, däribland upplysningarna, och om bokslutet återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi kommunicerar med dem som har ansvar för stiftelsens styrning avseende, bland annat, revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den, samt betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat under revisionen.

## Övriga rapporteringsskyldigheter

### Övrig information

Styrelsen ansvarar för den övriga informationen. Övrig information omfattar verksamhetsberättelsen. Vårt uttalande om bokslutet täcker inte övrig information.

Vår skyldighet är att läsa den ovan specificerade övriga informationen i samband med revisionen av bokslutet och i samband med detta göra en bedömning av om det finns väsentliga motstridigheter mellan den övriga informationen och bokslutet eller den uppfattning vi har inhämtat under revisionen eller om den i övrigt verkar innehålla väsentliga felaktigheter. Det är ytterligare vår skyldighet att bedöma om verksamhetsberättelsen har upprättats enligt gällande bestämmelser om upprättande av verksamhetsberättelse.

Enligt vår uppfattning är uppgifterna i verksamhetsberättelsen och bokslutet enhetliga och verksamhetsberättelsen har upprättats i enlighet med bestämmelserna om upprättande av verksamhetsberättelse.

Om vi utgående från vårt arbete på den övriga informationen, drar slutsatsen att det förekommer en väsentlig felaktighet i verksamhetsberättelsen bör vi rapportera detta. Vi har ingenting att rapportera gällande detta.

### Tilläggsuppgift för betonande av en viss detalj

Vi önskar fästa uppmärksamhet vid den vid revisionstillfället rådande epidemin (COVID-19) vars verkningar i ekonomin och samhället medför osäkerhet i och kan föranleda risker för stiftelsens fortsätta verksamhet. Vi har inte modifierat vårt uttalande på grund av detta.

## Övriga uttalanden grundade på lag

Vår skyldighet är att utgående från den av oss utförda revisionen ge ett uttalande om de omständigheter som förutsätts enligt stiftelselagen 4:2.2 §.

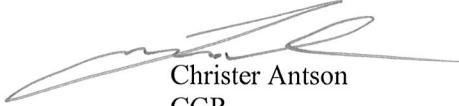
Styrelsen ansvarar för informationen i bokslutet och verksamhetsberättelsen samt för att de ersättningar och arvoden som betalats till ledamöterna i stiftelsens organ är sedvanliga.



Enligt vår uppfattning ger bokslutet och verksamhetsberättelsen de uppgifter om stiftelsens verksamhet under räkenskapsperioden som är väsentliga för bedömningen av om stadgebestämmelserna om stiftelsens ändamål och verksamhetsformer har följts. Arvoden och ersättningar utbetalda av stiftelsen till ledamöterna i stiftelsens organ kan anses vara sedvanliga.

Helsingfors den 29 april 2020

**Nexia Oy**  
Revisionssamfund



Christer Antson  
CGR