



*Helmi Holmgren 1865 -1956*  
*Affärsidkerka*

## **VERKSAMHETSBERÄTTELSE OCH BOKSLUT** **FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 01.01.2020 – 31.12.2020**

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 1.1.2020 – 31.12.2020

#### 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 understödspolitikerna 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 ovan nämnda kan stiftelsen understöda tillfälliga engångsbehov av intresse.

Under år 2020 utdelade stiftelsen i understöd 335 000 €, vilket var 3,9 % av stiftelsens tillgångar (310 000 € år 2019 eller 4,0 % av tillgångarna). Mottagare av understöd var:

- diakonala verksamheten: de svenskspråkiga evangelisk-lutherska församlingarna i Helsingfors samt alla Esbo och Kyrklätt evangelisk-lutherska församlingar (totalt elva församlingar, 100 000 €),
- åldringshemmen: Hugo och Maria Winbergs stiftelse sr (Tunaberg, Maria-huset) och Stiftelsen Seniorhuset Gullvivan sr (totalt 175 000 €),
- 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 Private Banking och EVLI Bank Abp. Kapitalförvaltare, som har erhållit enhetliga instruktioner hur tillgångarna skall förvaltas, fattar de enskilda placeringsbesluten.

Utöver de ovan nämnda placeringsportföljerna äger stiftelsen nio uthyrda bostäder i huvudstadsregionen.

För stiftelsen är det viktigt att ohållbar verksamhet och oansvarfullt beteende totalt uteslutas från våra placeringar. Styrelsens uppfattning är att stiftelsen kan vara säker på att våra placeringar görs genomtänkt på ett hållbart och ansvarsfullt sätt då alla våra förvaltare, som gör de enskilda placeringsvalen på basen av diskretionära kapitalförvaltningsavtal, har förbundit sig till detta. De använder endast fonder som beaktar ESG-frågor.

Stiftelsen har mottagit våra förvaltares ESG-rapporter och alla våra förvaltare uppfyller våra krav. Alla analyserar ambitiöst ESG-frågor i enlighet med sin interna ESG-politik. Alla använder MSCI klassificering och rapporterna är jämförbara på den punkten.

Placeringsverksamhetens resultat för år 2020 var tillfredsställande, speciellt när man beaktar coronapandemins negativa inverkan i världsekonomin. Avkastningen var 3,8 % (år 2019 14,7 %).

Efter understöd och kostnader sjönk nettomarknadsvärdet av stiftelsens tillgångar med 10 234 € till 8 543 215 € (år 2019 steg med 823 671 till 8 553 448,75 €).

I bokföringen värderas placeringstillgångarna till anskaffningsvärde (eller marknadsvärde om det är lägre). Räkenskapsperiodens resultat i bokföringen visade en vinst på 151 028,64 € (år 2019 20 247,68 €).

Styrelsen noterar att det varit stora rörelser på aktiemarknaden under räkenskapsperioden 2020 men marknaden har återhämtat sig och ingenting väsentligt har hänt efter räkenskapsperioden. 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

1.1.2020-31.12.2020

1.1.2019-31.12.2019

## ORDINARIE VERKSAMHET

Understöd	-335 000,00	-310 000,00
<b>Beviljade understöd</b>	<b>-335 000,00</b>	<b>-310 000,00</b>
Styrelsearvoden	-7 000,00	-6 300,00
Arvode för ombudsman	-18 000,00	-18 000,00
<b>Personalkostnader</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>-24 300,00</b>
Internet och IT-kostnader	-3 815,36	-659,69
Bankkostnader	-349,49	-247,04
Möteskostnader	-44,41	-271,80
Resekostnader	-251,45	-691,01
Bokföring	-6 665,00	-6 541,00
Löneberäkning	-235,60	-235,60
Revision	-1 748,40	-1 723,60
SR medlemsavgifter och övr. kostnader	-2 100,00	-2 005,00
PRS tillsyns- och övr. avgifter	-287,20	-287,20
Diverse kostnader	-683,41	-217,40
<b>Övriga kostnader</b>	<b>-16 180,32</b>	<b>-12 879,34</b>
<b>Underskott</b>	<b>-376 180,32</b>	<b>-347 179,34</b>

## INVESTERINGS- OCH FINANSIERINGSVERKSAMHET

Vinstandelar	46 100,52	36 492,60
Ränteintäkter	162,66	157,38
Försäljningsvinster	489 936,92	129 486,35
Återföring av nedskrivningar	256,26	157 434,18
Övriga intäkter	5 394,54	5 777,13
Hyrer	77 130,76	74 738,80
<b>Intäkter</b>	<b>618 981,66</b>	<b>404 086,44</b>
Förvaltningsavgifter	-3 336,00	-3 421,35
Försäljningsförluster	-62 123,56	-5 938,28
Nedskrivningar av placeringar	-2 474,53	-256,26
Skötselvederlag	-17 939,40	-18 613,16
Reparationer	-695,21	-3 106,08
Skötsel av hyreslägenheter	-4 464,00	-4 464,00
Övriga lägenhetskostnader	-740,00	-860,29
<b>Kostnader</b>	<b>-91 772,70</b>	<b>-36 659,42</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>	<b>527 208,96</b>	<b>367 427,02</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT</b>	<b>151 028,64</b>	<b>20 247,68</b>

FO-nummer 1798047-1

**BALANSRÄKNING**

	31.12.2020	31.12.2019
<b>A k t i v a</b>		
<b>BESTÄENDE AKTIVA</b>		
<b>Placeringar</b>		
Aktier och andelar	6 379 207,48	6 072 123,57
Bostadsaktier	637 065,59	637 065,59
Placeringar sammanlagt	7 016 273,07	6 709 189,16
<b>Bestående aktiva sammanlagt</b>	<b>7 016 273,07</b>	<b>6 709 189,16</b>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
<b>Kassa och bank</b>	<b>41 125,07</b>	<b>209 117,50</b>
<b>Rörliga aktiva sammanlagt</b>	<b>41 125,07</b>	<b>209 117,50</b>
<b>AKTIVA SAMMANLAGT</b>	<b>7 057 398,14</b>	<b>6 918 306,66</b>
<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 tidigare räkenskapsper.	1 030 633,82	1 010 386,14
Räkenskapsperiodens överskott	151 028,64	20 247,68
<b>Eget kapital sammanlagt</b>	<b>7 054 013,34</b>	<b>6 902 984,70</b>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>Kortfristigt</b>		
Skulder till leverantörer	0,00	330,76
Övriga skulder	1 160,00	11 049,00
Resultatregleringar	2 224,80	3 942,20
<b>Främmande kapital sammanlagt</b>	<b>3 384,80</b>	<b>15 321,96</b>
<b>PASSIVA SAMMANLAGT</b>	<b>7 057 398,14</b>	<b>6 918 306,66</b>

FO-nummer 1798047-1

## NOTER TILL BOKSLUTET

31.12.2020

**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>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Skillnaden 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	6 379 207,48	6 072 123,57
marknadsvärde	7 400 969,74	7 258 533,21
differens	1 021 762,26	1 186 409,64
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	7 016 273,07	6 709 189,16
marknadsvärde	8 502 089,74	8 359 653,21
differens	1 485 816,67	1 650 464,05
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>1.1. - 31.12.2020</b>	<b>1.1. - 31.12.2019</b>
Grundkapital	2 936 175,44	2 936 175,44
Dispositionsfond	2 936 175,44	2 936 175,44
Balanserad vinst från tidig. perioder	1 010 386,14	1 182 337,77
föregående års överskott / underskott	20 247,68	-171 951,63
Balanserad vinst från tidig. perioder	1 030 633,82	1 010 386,14
Räkenskapsperiodens överskott	151 028,64	20 247,68
Eget kapital sammanlagt	7 054 013,34	6 902 984,70

FO-nummer 1798047-1

**NOTER TILL BOKSLUTET**

**31.12.2020**

---

**Noter gällande ansvarsförbindelser**

Stiftelsen har förbundit sig att bevilja Stiftelsen Seniorhuset Gullivivan sr understöd under åren 2021 - 2023 eur 225.000.

Stiftelsen har förbundit sig att bevilja Hugo och Maria Winbergs Stiftelse sr understöd under året 2021 eur 25.000.

**Uppgifter om stiftelsen närståendkretstranskationer**

Styrelsemedlemmar och ombudsmannen fick i arvode totalt 25 000 € under året 2020.

FO-nummer 1798047-1

BOKSLUT

31.12.2020

---

**Underskrift för verksamhetsberättelse och bokslut**

Helsingfors den 18 mars 2021



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 2021

Nexia Oy  
Revisionsamfund



Christer Antson  
CGR

29.4.2021

**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. – 31.12.2020. Bokslutet omfattar resultaträkning, balansräkning och noter till bokslutet.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet, som uppvisar ett överskott på 151 028, 64 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 revisions sed i Finland. Våra skyldigheter enligt god revisions sed 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 revisions sed 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 revisions sed 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 fortsatta 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 2021

**Nexia Oy**  
Revisionssamfund

  
Christer Antson  
CGR