



von Fieandt - Holmgren stiftelse sr von Fieandt - Holmgren säätiö sr

Hemort Helsingfors | FO-nummer 1798047-1

Verksamhetsberättelse och bokslut för räkenskapsperioden 01.01. – 31.12.2022

Innehållsförteckning	Sida
Verksamhetsberättelse	1.1 – 1.2
Bokslut	
Resultaträkning	2.1
Balansräkning	2.2
Noter till bokslutet	2.3 – 2.4
Underskrift för verksamhetsberättelse och bokslut	2.5
Revisionsanteckning	2.5

VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1. – 31.12.2022

BETYDANDE HÄNDELSER I STIFTELSEN

von Fieandt – Holmgren stiftelse sr grundades med namnet Helmi Holmgrens Stiftelse år 2002 och första räkenskapsperioden var från 2.12.2002 till 31.12.2003. Det gångna året var stiftelsens 20. verksamhetsår. Året medförde stora förändringar för stiftelsen.

Affärsidkerskan Helmi Holmgren var i tiden en framgångsrik begravningsbyråföretagare i Helsingfors. Hon avled år 1956. Hennes systerson, minister Rainer von Fieandt och hans söner förvaltare i årtionden, de av henne till välgörenhet donerade medel, som en separat oregistrerad fond. Dessa medel utgjorde år 2002 grundkapitalet för stiftelsen.

Den 15.2.2022 mottog stiftelsen en donation av vicehäradshövding Johan von Fieandt värd 12 161 150 €. Denna donation mer än fördubblade stiftelsens tillgångar. Stiftelsens ändamål förblev oförändrat. I enlighet med donatorns önskemål förändrades stiftelsens namn 29.4.2022 till von Fieandt – Holmgren stiftelse sr och Johan von Fieandt utnämndes till stiftelsens hedersordförande.

I november 2022 publicerade stiftelsen sina första hemsidor fieandtholmgren.fi. På hemsidorna finns omfattande information om stiftelsen.

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 en längre tid överskridit 3,5 %. Understöden riktas i första hand till samma långvariga samarbetspartners (t.ex. diakoniverksamheten, HelsingforsMissionen och Diabetesförbundet) eller alternativt till tidsbegränsade 1-5 års projekt (t.ex. fastighetssaneringsprojekt på privata seniorhem). Förutom det ovan nämnda kan stiftelsen understöda tillfälliga engångsbehov av intresse.

Under år 2022 utdelade stiftelsen i understöd 460 000 €, vilket var 4,4 % av stiftelsens tillgångar (335 111 € år 2021 eller 3,9 % 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 servicehem, Maria-huset) och Stiftelsen Seniorhuset Gullvivan sr (totalt 230 000 €),
- annan välgörenhet: Kyrkans utlandshjälp (Ukraina), HelsingforsMission rf, MIELI Psykisk Hälsa Finland rf samt Diabetesförbundet rf (totalt 130 000 €).

STIFTELSENS EKONOMI

Stiftelsen förvaltar sina tillgångar enligt en skriftlig placeringsstrategi med fokus på en effektiv riskspridning. Placeringarna förvaltas av tre kapitalförvaltare dvs, Evli Abp, LokalTapiola Kapitalförvaltning Ab och Nordea Bank Abp. Dessutom förvaltas en direkt portfölj av styrelsen. Stiftelsens kapitalförvaltare har erhållit enhetliga instruktioner hur tillgångarna skall förvaltas. Kapitalförvaltarna fattar de enskilda placeringsbesluten.

Utöver de ovannämnda placeringsportföljerna äger stiftelsen 7 bostäder som hyrs ut i huvudstadsregionen.

För stiftelsen är det viktigt att placeringarna är ansvarsfulla och hållbara. Styrelsen anser att stiftelsen kan vara säker på att våra placeringar görs genomtänkt på ett hållbart och ansvarsfullt sätt då styrelsen själv och alla våra förvaltare, som gör de enskilda placeringsvalen på basen av diskretionära kapitalförvaltningsavtal, har förbundit sig till detta. De använder endast fonder som beaktar hållbara placeringar.

Räkenskapsperiodens resultat i bokföringen visade ett överskott på 11 352 434,43 €. I bokföringen värderas placeringstillgångarna till anskaffningsvärde eller marknadsvärde om det är lägre. Resultatet är vilseledande då donationen 12 161 150 € räknas som tillförda medel i resultatet. Utan donation skulle året 2022 ha visat ett underskott på 808 715,57 € (år 2021 överskott 815 701,71 €). Styrelsen har fattat beslut om att överföra 1.1.2023 hela donationsbeloppet till stiftelsens dispositionsfond. På detta sätt kommer donationen bort från balanserade vinsten.

Efter understöd och kostnader ökade marknadsvärdet av stiftelsens tillgångar med 10 876 185 € till 21 381 117 € (år 2021 ökade värdet med 1 961 717 € till 10 504 932 €).

De ekonomiska utsikterna är osäkra p.g.a hög inflation, Rysslands anfallskrig mot Ukraina samt höjd ränta. Även om placeringsverksamhetens resultat varierar årligen, har styrelsen all orsak att tro att stiftelsen kan fortsätta med sin stabila understödspolitik. Styrelsen anser att stiftelsen kommer t.o.m. att kunna öka betydligt sina understöd till välgörenhet på grund av donationen, som ledde till en betydande ökning av stiftelsens kapital.

STIFTELSENS FÖRVALTNING

Stiftelsens styrelse består av juris kandidat Henrik von Fieandt, ordförande, diplomekonom Monika Ehrnrooth, viceordförande, ekonomie magister Wilhelm Ehrnrooth, ombudsman, prost Jouni Turtiainen och agronomie och forstmagister Kirsti von Fieandt.

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

Stiftelsen är medlem i Stiftelser och fonder rf, stiftelsers intresse- och stödorganisation, och uppföljer dess anvisningar om god förvaltning i stiftelser.

Ingen av understödsmottagarna hör till stiftelsens närstående. Stiftelsen har inte gjort några närstående-transaktioner förutom de i noterna till bokslutet nämnda styrelsemedlemmars arvoden.

Styrelsen den 23 mars 2023



Resultaträkning **01.01. - 31.12.2022** **01.01. - 31.12.2021**

Ordinarie verksamhet

Styrelsearvoden	-34 800,00	-28 500,00
Personalkostnader	-34 800,00	-28 500,00
Beviljade understöd	-460 000,00	-335 110,94
Bankkostnader	-1 207,43	-536,52
IT och hemsidor	-5 844,98	-1 075,50
Möteskostnader	-992,40	0,00
Resekostnader	-381,70	-304,79
Bokföring	-9 318,60	-7 381,72
Löneberäkning	-329,84	-235,60
Revision	-1 847,60	-1 791,80
Juridiska tjänster	-2 380,80	0,00
Avgifter till myndigheter	-1 200,14	-393,70
SR medlemsavgifter och övr. kostnader	-2 350,00	-2 300,00
Diverse kostnader	-657,36	-941,85
Övriga kostnader	-486 510,85	-350 072,42
Underskott	-521 310,85	-378 572,42

Tillförda medel

Donation Johan von Fieandt	12 161 150,00	0,00
Intäkter	12 161 150,00	0,00
Tillförda medel	12 161 150,00	0,00
Överskott/Underskott	11 639 839,15	-378 572,42

Investerings- och finansieringsverksamhet

Dividender och vinstandelar	372 057,26	52 094,02
Ränteintäkter	181,11	129,98
Försäljningsvinster	1 035 303,97	1 125 062,63
Återtagna nedskrivningar	1 174,51	1 877,69
Hysesintäkter	59 001,00	64 856,19
Intäkter	1 467 717,85	1 244 020,51
Förmögenhetsförvaltning	-5 209,09	-4 336,12
Försäljningsförluster	-490 143,68	-6 929,48
Nedskrivningar	-1 224 349,71	-11 150,36
Bostadsvederlag	-14 808,75	-18 309,79
Övriga vederlag	-16 549,50	0,00
Reparationskostnader	-589,84	-393,93
Skötsel av hyreslägenheter	-3 472,00	-4 464,00
Övriga lägenhetskostnader	0,00	-4 162,70
Kostnader	-1 755 122,57	-49 746,38
Investerings- och finansieringsverksamhet	-287 404,72	1 194 274,13
Räkenskapsperiodens överskott	11 352 434,43	815 701,71

Balansräkning aktiva	31.12.2022	31.12.2021
Bestående aktiva		
Placeringar		
Övriga aktier och andelar	18 268 110,95	7 817 068,41
Bestående aktiva sammanlagt	18 268 110,95	7 817 068,41
Rörliga aktiva		
Kassa och bank	970 694,35	72 947,07
Rörliga aktiva sammanlagt	970 694,35	72 947,07
Balansräkning aktiva	19 238 805,30	7 890 015,48
Balansräkning passiva	31.12.2022	31.12.2021
Eget kapital		
Grundkapital	2 936 175,44	2 936 175,44
Dispositionsfond	2 936 175,44	2 936 175,44
Balanserad vinst från tidigare räkenskapsperioder	1 997 364,17	1 181 662,46
Räkenskapsperiodens överskott	11 352 434,43	815 701,71
Eget kapital sammanlagt	19 222 149,48	7 869 715,05
Främmande kapital		
Kortfristiga skulder		
Skulder till leverantörer	282,72	728,41
Övriga skulder	12 524,92	10 641,50
Resultatregleringar	3 848,18	8 930,52
Kortfristiga skulder sammanlagt	16 655,82	20 300,43
Främmande kapital sammanlagt	16 655,82	20 300,43
Balansräkning passiva	19 238 805,30	7 890 015,48

Noter till bokslutet 31.12.2022

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 gällande tillförda medel

Stiftelsen emottog den 15 februari 2022 av Johan von Fieandt en donation i form av aktier värda totalt 12 161 150 €. Styrelsen har gjort beslut att donationsbeloppet överförs 1.1.2023 till stiftelsens dispositionsfond.

Noter till balansräkningen

Placeringar	31.12.2022	31.12.2021
-------------	------------	------------

Skillnaden mellan bokföringsvärdet och marknadsvärdet för den noterade egendomen framgår nedan. Marknadsvärdet för bostadsaktier är 15% lägre än Roof Group Ab:s och Habita Ab:s värderingars medeltal 5/2021.

Aktier och andelar		
bokföringsvärde	17 829 231,28	7 378 188,74
marknadsvärde	19 125 102,80	9 025 692,96
differens	1 295 871,52	1 647 504,22

Bostadsaktier		
bokföringsvärde	438 879,67	438 879,67
marknadsvärde	1 285 320,00	1 406 292,00
differens	846 440,33	967 412,33

Placeringar sammanlagt		
bokföringsvärde	18 268 110,95	7 817 068,41
marknadsvärde	20 410 422,80	10 431 984,96
differens	2 142 311,85	2 614 916,55

Förändringar i eget kapital	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Grundkapital	2 936 175,44	2 936 175,44
Dispositionsfond	2 936 175,44	2 936 175,44
Balanserad vinst från tidig. perioder	1 181 662,46	1 030 633,82
föregående års överskott	815 701,71	151 028,64
Balanserad vinst från tidig. perioder	1 997 364,17	1 181 662,46
Räkenskapsperiodens överskott	11 352 434,43	815 701,71
Eget kapital sammanlagt	19 222 149,48	7 869 715,05

Noter till bokslutet 31.12.2022

Noter gällande ansvarsförbindelser

Övriga ansvarsförbindelser

Stiftelsen har beviljat 16.12.2022 två understöd för året 2023
Stiftelsen Seniorhuset Gullvivan sr 145 000 €
Kyrkans Utlandshjälp sr 60 000 €

Uppgifter om stiftelsen närståendkretstranskationer

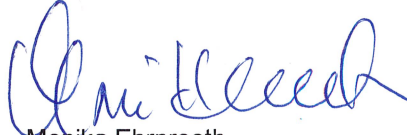
Arvoden till styrelsemedlemmar	1.1. - 31.12.2022	1.1. - 31.12.2021
Mötesarvoden styrelse	16 800,00	10 500,00
Arvoden ordförande och ombudsman	18 000,00	18 000,00

Underskrift för verksamhetsberättelse och bokslut

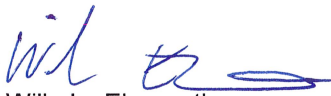
Helsingfors den 23 mars 2023



Henrik von Fieandt
ordförande



Monika Ehrnrooth
viceordförande



Wilhelm Ehrnrooth



Jouni Turtiainen



Kirsti von Fieandt

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts berättelse.

Helsingfors 8 / 5 2023

Nexia Oy
Revisionsamfund



Christer Antson
CGR

8.5.2023

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen för von Fieandt – Holmgren stiftelse sr

Revision av bokslutet**Uttalande**

Vi har utfört en revision av bokslutet för von Fieandt – Holmgren stiftelse sr (fo-nummer 1798047-1) för räkenskapsperioden 1.1. – 31.12.2022. Bokslutet omfattar resultaträkning, balansräkning och noter till bokslutet.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet, som uppvisar ett överskott på 11 352 434,43 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, förfälskning, 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.

Övriga uttalanden grundade på lag

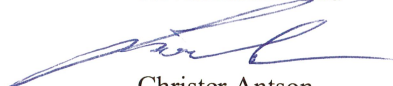
Vår skyldighet är att utgående från den av oss utförda revisionen ge ett uttalande om de omständigheter som förutsätts enligt stiftelselagen 4:2.2 §.

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 8. maj 2023

Nexia Oy
Revisionssamfund



Christer Antson
CGR