



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

Hemort Helsingfors | FO-nummer 1798047-1

Verksamhetsberättelse och bokslut för räkenskapsperioden 01.01. – 31.12.2023

Innehållsförteckning	Sida
Verksamhetsberättelse	1.1 – 1.3
Bokslut	
Resultaträkning	2.1
Balansräkning	2.2
Noter till bokslutet	2.3 – 2.4
Underskrift för bokslutet	2.5
Revisionsanteckning	2.5

VERKSAMHETSBERÄTTELSE FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN 1.1. – 31.12.2023

STIFTELSENS BAKGRUND

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 21. verksamhetsår.

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

År 2022 mottog stiftelsen en betydande donation av vicehäradshövding Johan von Fieandt. Donationen mer än fördubblade stiftelsens tillgångar. Stiftelsens ändamål förblev oförändrat. I enlighet med donatorns önskemål förändrades stiftelsens namn till von Fieandt – Holmgren stiftelse sr.

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.

von Fieandt - Holmgren 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. Understöden riktas i första hand till samma långvariga samarbetspartners (t.ex. kyrkans diakonverksamhet, HelsingforsMissionen, Diabetesförbundet och Mieli) eller alternativt till tidsbegränsade 1 - 5 års projekt (t.ex. fastighetssaneringsprojekt på privata seniorhem). Förutom det ovannämnda kan stiftelsen understöda tillfälliga engångsbehov av intresse.

På grund av ovannämnda donation har stiftelsens understödsförmåga stigit till en ny nivå. Under år 2023 utdelade stiftelsen i understöd 689 000 €, vilket var 3,2 % av stiftelsens tillgångar (460 000 € år 2022 eller 4,4 % av tillgångarna). Mottagare av understöd var:

- diakonala verksamheten: alla svenskspråkiga evangelisk-lutherska församlingarna i Helsingfors, Esbo, Vanda, Grankulla och Kyrkslätt samt alla finskspråkiga evangelisk-lutherska församlingarna i Esbo och Kyrkslätt (totalt 13 församlingar, 164 000 €),
- åldringshemmen: Hugo och Maria Winbergs stiftelse sr (Tunaberg servicehem), Stiftelsen Seniorhuset Gullvivan sr och Stiftelsen Leschehemmet sr (totalt 330 000 €),
- annan välgörenhet: Kyrkans utlandshjälp (Ukraina), HelsingforsMission rf, MIELI ry, samt Diabetesförbundet rf (totalt 195 000 €).

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 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. Kapitalförvaltarna investerar stiftelsens tillgångar endast i placeringar som beaktar hållbara och ansvarsfulla principer.

Räkenskapsperiodens resultat i bokföringen visade ett överskott på 438 045,12 €.

Efter tidigare nämnda understöd på 689 000 € och administrativa kostnader på 45 405 € ökade marknadsvärdet av stiftelsens tillgångar med 1 384 943 € från 21 381 117 € till 22 766 059 €. Ökningen beskriver bättre placeringsverksamhetens goda resultat för år 2023. Stiftelsens ekonomiska ställning är stabil. Utsikterna fortsätter vara osäkra p.g.a, Rysslands anfallskrig mot Ukraina samt övrig osäkerhet i världspolitiken. Även om placeringsverksamhetens resultat varierar årligen, har styrelsen all orsak att tro att stiftelsen kan fortsätta med sin stabila understödspolitik.

STIFTELSENS FÖRVALTNING

Stiftelsens styrelse bestod år 2023 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.

I september beslöt styrelsen välja en ny sjätte styrelsemedlem, juris kandidat Harri Ahlberg, som samtidigt blir stiftelsens ombudsman från 1.2.2024.

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 närståendetransaktioner förutom de i noterna till bokslutet nämnda styrelsemedlemmars arvodet.

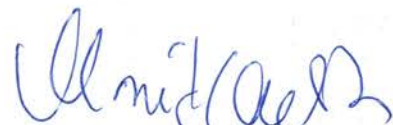
Styrelsen den 19 mars 2024



Henrik von Fieandt
ordförande



Wilhelm Ehrnrooth
vice ordförande



Monika Ehrnrooth



Jouni Turtiainen



Kirsti von Fieandt



Harri Ahlberg
ombudsman



Resultaträkning	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
Ordinarie verksamhet		
Styrelsearvoden	-25 000,00	-34 800,00
Personalkostnader	-25 000,00	-34 800,00
Beviljade understöd	-689 000,00	-460 000,00
Bankkostnader	-778,01	-1 207,43
IT och hemsidor	-2 230,22	-5 844,98
Möteskostnader	-402,28	-992,40
Resekostnader	-970,22	-381,70
Ekonomiförvaltning	-10 471,80	-9 648,44
Revision	-2 318,80	-1 847,60
Juridiska tjänster	0,00	-2 380,80
Avgifter till myndigheter	-537,20	-1 200,14
SR medlemsavgifter och övr. kostnader	-2 295,00	-2 350,00
Diverse kostnader	-400,90	-657,36
Övriga kostnader	-709 404,43	-486 510,85
Underskott	-734 404,43	-521 310,85
Tillförda medel		
Donation Johan von Fieandt	0,00	12 161 150,00
Intäkter	0,00	12 161 150,00
Tillförda medel	0,00	12 161 150,00
Underskott / överskott	-734 404,43	11 639 839,15
Investerings- och finansieringsverksamhet		
Dividender och vinstandelar	236 469,22	372 057,26
Ränteintäkter	2 950,38	181,11
Försäljningsvinster	337 811,13	1 035 303,97
Värdeåterföringar	1 154 203,12	1 174,51
Hysesintäkter	53 378,00	59 001,00
Intäkter	1 784 811,85	1 467 717,85
Förmögenhetsförvaltning	-3 243,72	-5 209,09
Försäljningsförluster	-368 237,04	-490 143,68
Värdenedsättningar	-210 334,92	-1 224 349,71
Bostadsvederlag	-16 566,51	-31 358,25
Övriga lägenhetskostnader	-13 980,11	-4 061,84
Kostnader	-612 362,30	-1 755 122,57
Investerings- och finansieringsverksamhet	1 172 449,55	-287 404,72
Räkenskapsperiodens överskott	438 045,12	11 352 434,43

Balansräkning aktiva	31.12.2023	31.12.2022
Bestående aktiva		
Placeringar		
Övriga aktier och andelar	19 392 812,84	18 268 110,95
Bestående aktiva sammanlagt	19 392 812,84	18 268 110,95
Rörliga aktiva		
Kassa och bank	279 331,96	970 694,35
Rörliga aktiva sammanlagt	279 331,96	970 694,35
Balansräkning aktiva	19 672 144,80	19 238 805,30
Balansräkning passiva	31.12.2023	31.12.2022
Eget kapital		
Grundkapital	2 936 175,44	2 936 175,44
Dispositionsfond	15 097 325,44	2 936 175,44
Balanserad vinst från tidigare räkenskapsperioder	1 188 648,60	1 997 364,17
Räkenskapsperiodens överskott	438 045,12	11 352 434,43
Eget kapital sammanlagt	19 660 194,60	19 222 149,48
Främmande kapital		
Kortfristiga skulder		
Skulder till leverantörer	248,00	282,72
Övriga skulder	9 061,00	12 524,92
Resultatregleringar	2 641,20	3 848,18
Kortfristiga skulder sammanlagt	11 950,20	16 655,82
Främmande kapital sammanlagt	11 950,20	16 655,82
Balansräkning passiva	19 672 144,80	19 238 805,30

Noter till bokslutet 31.12.2023

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 €. Donationsbeloppet har överförts 1.1.2023 till dispositionsfond enligt styrelsens beslut.

Noter till balansräkningen

Placeringar	31.12.2023	31.12.2022
-------------	------------	------------

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	18 953 933,17	17 829 231,28
marknadsvärde	21 201 407,43	19 125 102,80
differens	2 247 474,26	1 295 871,52

Bostadsaktier		
bokföringsvärde	438 879,67	438 879,67
marknadsvärde	1 285 320,00	1 285 320,00
differens	846 440,33	846 440,33

Placeringar sammanlagt		
bokföringsvärde	19 392 812,84	18 268 110,95
marknadsvärde	22 486 727,43	20 410 422,80
differens	3 093 914,59	2 142 311,85

Förändringar i eget kapital	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
-----------------------------	-------------------	-------------------

Grundkapital	2 936 175,44	2 936 175,44
Dispositionsfond 1.1.	2 936 175,44	2 936 175,44
donation	12 161 150,00	0,00
Dispositionsfond 31.12.	15 097 325,44	2 936 175,44

Balanserad vinst från tidig. perioder	1 997 364,17	1 181 662,46
föregående års överskott	11 352 434,43	815 701,71
donation till dispositionsfond	-12 161 150,00	0,00
Balanserad vinst från tidig. perioder	1 188 648,60	1 997 364,17

Räkenskapsperiodens överskott	438 045,12	11 352 434,43
-------------------------------	------------	---------------

Eget kapital sammanlagt	19 660 194,60	19 222 149,48
-------------------------	---------------	---------------

Noter till bokslutet 31.12.2023

Uppgifter om stiftelsen närståendkretstranskationer

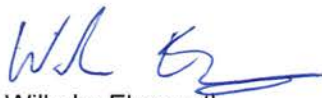
Arvoden till styrelsemedlemmar	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022
Mötesarvoden styrelse	7 000,00	16 800,00
Arvoden ordförande och ombudsman	18 000,00	18 000,00

Underskrift för bokslutet

Helsingfors den 19 mars 2024



Henrik von Fieandt
ordförande



Wilhelm Ehrnrooth
vice ordförande



Monika Ehrnrooth



Jouni Turtiainen



Kirsti von Fieandt



Harri Ahlberg
ombudsman

Revisionsanteckning

Över utförd revision har idag avgetts berättelse.

Helsingfors *30 / 4* 2024

Nexia Oy
Revisionsamfund



Christer Antson
CGR



30.4.2024

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. – 31.12.2023. Bokslutet omfattar resultaträkning, balansräkning och noter till bokslutet.

Enligt vår uppfattning ger bokslutet, som uppvisar ett överskott på 438 045,12 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. Risken 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.

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 30. april 2024

Nexia Oy
Revisionssamfund



Christer Antson
CGR