

RESULTATRÄKNING

Skr. 2003/04:125

Bilaga 1

ALLMÄNNA ARVSFONDEN

Org. nummer 802004-9642

Fondnr

6103

Kr	Not	2003-01-01 2003-12-31	2002-01-01 2002-12-31
INTÄKTER			
Influtna arvsmedel		283 800 113,21	248 727 144,89
Övriga intäkter		87,50	0,00
Återvunna rättegångskostnader		0,00	28 800,00
SUMMA INTÄKTER		283 800 200,71	248 755 944,89
KOSTNADER			
Restituerade arvsmedel m.m.	1	-13 966 860,74	-16 362 969,41
Förvaltning och administration	2	-21 646 349,00	-17 853 405,00
SUMMA KOSTNADER		-35 613 209,74	-34 216 374,41
RESULTAT FÖRE FINANSIELLA			
INTÄKTER OCH KOSTNADER		248 186 990,97	214 539 570,48
FINANSIELLA INTÄKTER			
Ränteintäkter		3 516 185,97	3 056 392,58
Utdelning KK:s räntekonsortium		21 449 118,24	21 700 720,80
Utdelning KK:s aktiekonsortium		59 170 482,14	64 569 623,58
SUMMA FINANSIELLA		84 135 786,35	89 326 736,96
INTÄKTER			
FINANSIELLA KOSTNADER			
Räntekostnader		-55,00	0,00
SUMMA FINANSIELLA		55,00	0,00
KOSTNADER			
ÅRETS RESULTAT			
		332 322 722,32	303 866 307,44

BALANSRÄKNING

Skr. 2003/04:125

Bilaga 1

Fondnr

6103

ALLMÄNNA ARVSFONDEN

Org. nummer 802004-9642

Kr	Not	2003-12-31	2002-12-31
TILLGÅNGAR			
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR	3		
Andelar i KamK:s räntekonsortium		383 693 904,00	383 693 904,00
Andelar i KamK:s aktiekonsortium		613 762 026,83	613 762 026,83
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		997 455 930,83	997 455 930,83
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
Skattekonto		1 425,00	9 207,00
Övriga kortfristiga fordringar		25 444,00	0,00
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader	4	3 514 740,97	3 047 185,58
Likvida medel		180 665 527,01	128 070 568,95
		184 207 136,98	131 126 961,53
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
SUMMA TILLGÅNGAR		1 181 663 067,81	1 128 582 892,36
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
EGET KAPITAL	5		
BUNDET EGET KAPITAL			
Fondkapital		620 359 476,35	593 376 151,10
SUMMA BUNDET EGET KAPITAL		620 359 476,35	593 376 151,10
FRITT EGET KAPITAL			
Utdelningsbara medel		305 339 397,07	280 629 889,89
SUMMA FRITT EGET KAPITAL		305 339 397,07	280 629 889,89
SUMMA EGET KAPITAL		925 698 873,42	874 006 040,99
SKULDER			
KORTFRISTIGA SKULDER			
Fördelade, ej slutligt beslutade medel		154 106 763,14	141 695 780,37
Prel skatt och sociala avgifter, godemän		61 125,00	0,00
Fastighetsskatt		28 264,00	28 264,00
Beslutade men ej utbetalda bidrag		95 122 742,00	109 918 000,00
Övriga kortfristiga skulder		36 897,25	0,00
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	6 608 403,00	2 934 807,00
SUMMA KORTFRISTIGA SKULDER		255 964 194,39	254 576 851,37
SUMMA SKULDER		255 964 194,39	254 576 851,37
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL		1 181 663 067,81	1 128 582 892,36
Ställda panter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

NOTBILAGA

Inledande kommentarer och redovisningsprinciper

Kammarkollegiet sköter den ekonomiska förvaltningen av ett antal stiftelser och fonder. För förvaltningen har kollegiet bildat ett aktiekonsortium och ett räntekonsortium. Tillgångarna i respektive konsortium ägs gemensamt av de stiftelser/fonder som har placerat kapital i konsortiet genom köp av andelar. Andelarna är lika stora och medför lika rätt till egendom som ingår i konsortiet. Konsortierna är även i övrigt uppbyggda efter förebild av värdepappersfonder, men de omfattas inte av lagen (1990:1114) om värdepappersfonder. Sedan konsortierna bildades i slutet av 1980-talet tillämpas följande redovisningsprinciper beträffande andelar i konsortierna.

I respektive stiftelse/fonds bokföring behandlas andelar i konsortierna på samma sätt som andelar i värdepappersfonder. Det innebär att andelar i konsortierna tas upp som tillgång i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet. Inlösen av andelar medför realisationsvinst eller realisationsförlust. Utdelning från konsortierna tas upp som intäkt. Vid utdelning från konsortierna tillämpas principen att utdelningar motsvarar respektive konsortiums direktavkastning. Varken realiserade eller orealiserade värdeökningar delas ut. Anskaffningsvärdet för andelar i aktiekonsortiet är marknadsvärdet vid anskaffningstidpunkten och inlösenvärdet är marknadsvärde vid inlösentillfället. Anskaffnings- och inlösenvärdet för andelar i räntekonsortiet är marknadsvärdet vid anskaffnings- respektive inlösentidpunkten, dock högst ett s.k. nominellt värde som fastställs för ett år i taget och som ungefär motsvarar marknadsvärdet omedelbart efter det att utdelning lämnats. Om marknadsvärdet vid anskaffnings- respektive inlösentidpunkten överstiger det nominella värdet, betraktas skillnaden som upplupen ränta. Utdelningen från räntekonsortiet justeras med den upplupna räntan.

I det portföljadministrativa systemet beräknas andelsvärdet med 16 decimaler, men i berörda noter nedan är kursen avrundad till fyra decimaler varvid differens kan uppstå.

I bokslutet för år 2002 fanns i redovisningen en differens mot bidragsreskontran på 1 334 000 kr. I bokslutet korrigerades differensen så att posten "Beslutade men ej utbetalda bidrag" ökats med beloppet och posten "Fördelade, ej slutligt beslutade medel" minskats med samma summa. Efter samråd med företrädare för utbildnings- och socialdepartementen i februari 2003 har kollegiet fortsatt att utreda hur differensen uppkommit.

Kammarkollegiet har efter utredning under 2003 kommit fram till att beloppen i balansräkningen i bokslutet för år 2002 är korrekta. Den ingående balansen 2003 är korrekt. Den differens mellan redovisningen och bidragsreskontran som korrigerades i bokslutet 2002 uppstod under räkenskapsåret 2000. Boksluten före år 2002 har ej korrigerats.

Not 1

Skr. 2003/04:125

Bilaga 1

Restituerade arvsmedel m. m.	2003	2002
Avstående av arv, bättre rätt till arv	9 465 378,78	12 508 445,94
Dödsboförvaltning	3 600 978,96	3 185 939,47
Rättegångskostnader	7 898,00	0,00
Prel skatt och sociala avgifter, godemän	644 812,00	432 534,00
Fastighetsskatt	247 793,00	236 050,00
	13 966 860,74	16 362 969,41

Not 2

Förvaltning och administration	2003	2002
Regeringskansliet/Arvsfondsdelegationen		
– Handläggning av ärenden		
Socialdepartementet	8 532 483,00	3 842 166,00
Utbildningsdepartementet	1 504 712,00	2 066 377,00
	10 037 195,00	5 908 543,00
Kammarkollegiet		
– Dödsboavveckling m.m.	8 700 000,00	7 900 020,00
– Fondförvaltning	2 615 654,00	3 716 842,00
– Utbetalning av beviljat stöd	293 500,00	328 000,00
	11 609 154,00	11 944 862,00
Summa	21 646 349,00	17 853 405,00

Not 3**Andelar i ränte- och aktiekonsortierna**

Räntekonsortiet	2003-12-31	2002-12-31
Ingående anskaffningsvärde	383 693 904,00	383 693 904,00
Investeringar	0,00	0,00
Avyttringar	0,00	0,00
Utgående bokfört värde	383 693 904,00	383 693 904,00
Marknadsvärde	397 610 122,80	397 906 035,08
Aktiekonsortiet		
Ingående anskaffningsvärde	613 762 026,83	613 762 026,83
Investeringar	0,00	0,00
Avyttringar	0,00	0,00
Utgående bokfört värde	613 762 026,83	613 762 026,83
Marknadsvärde	2 300 990 277,35	1 894 941 124,51

Marknadsvärden

Skr. 2003/04:125

Bilaga 1

	2003-12-31	2002-12-31
Andelar i räntekonsortiet		
Totalavkastning i konsortiet (%)	5,37	8,30
Direktavkastning i konsortiet (%)	5,39	5,60
Antal andelar	3 145 032	3 145 032
Kurs/andel (kr)	126,4248	126,5189
Marknadsvärde (kr)	397 610 122,80	397 906 035,08
Bokfört värde (kr)	383 693 904,00	383 693 904,00
Orealiserat övervärde (kr)	13 916 218,80	14 212 131,08
Andelar i aktiekonsortiet		
Totalavkastning i konsortiet (%)	24,60	-32,01
Direktavkastning i konsortiet (%)	3,12	2,25
Antal andelar	733 579	733 579
Kurs/andel (kr)	3 136,6632	2 583,1453
Marknadsvärde (kr)	2 300 990 277,35	1 894 941 124,51
Bokfört värde (kr)	613 762 026,83	613 762 026,83
Orealiserat övervärde (kr)	1 687 228 250,52	1 281 179 097,68
Eget kapital (kr)		
Bokfört värde	925 698 873,42	874 006 040,99
Övervärde räntekonsortiet	13 916 218,80	14 212 131,08
Övervärde aktiekonsortiet	1 687 228 250,52	1 281 179 097,68
Marknadsvärde	2 626 843 342,74	2 169 397 269,75

Not 4

	2003	2002
Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader		
Upplupen bankränta	3 514 740,97	3 047 185,58
	3 514 740,97	3 047 185,58

Not 5**Förändringar i eget kapital**

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	593 376 151,10	280 629 889,89
Redovisat resultat		332 322 722,32
Kapitalisering av influtna arvsmedel*	26 983 325,25	26 983 325,25
Under året fördelade medel		-280 629 889,89
Belopp vid årets utgång	620 359 476,35	305 339 397,07

* Kapitalisering av influtna arvsmedel

Influtna arvsmedel	283 800 113,21
Restituerade arvsmedel (enl. not 1)	-13 966 860,74
	269 833 252,47

varav 10 % till fondkapitalet 26 983 325,25

2003

2002

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Administrativa kostnader	396 077,00	711 388,00
Utbildningsdepartementet		
Administrativa kostnader Socialdep.	4 255 000,00	341 000,00
Förvaltningskostnader , Socialdep	1 139 161,00	875 210,00
Fondförvaltningsavgift Kv IV	720 165,00	929 209,00
Kostnad utbetalning av beviljat stöd Kv IV	98 000,00	78 000,00
	6 608 403,00	2 934 807,00