

# Årsredovisning

**Stiftelsen Arbetsgivarnas Ömsesidiga olycksfallsförsäkringsbolags donationsfond  
(AÖO-fonden)**

**2017**

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förvaltaren Svenska Försäkringsföreningen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2017.

### VERKSAMHETEN

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsen skall användas för att stödja Svenska Försäkringsföreningens syfte att verka för en sund och ändamålsenlig utveckling av försäkringsväsendet i vårt land. Stiftelsen har sitt säte i Stockholm

Stiftelsens förmögenhet är placerad gemensamt med andra stiftelser i syfte att uppnå kostnadsfördelar. Portföljen förvaltas i enlighet med den referensportfölj som Svenska Försäkringsföreningen beslutat om. Den gemensamma förvaltningen benämnes Svenska Försäkringsföreningens samförvaltade stiftelser och de ingående tillgångarna är således samägda av samtliga ingående stiftelser och förvaltningen av Svenska Försäkringsföreningens långfristiga värdepappersinnehav.

Samförvaltningen består av 25 916,132 andelar varav stiftelsen äger 2 138,069 andelar. Vid samförvaltningens början 2000-01-01 var värdet per andel 1 000,00 kr. Vid räkenskapsårets utgång uppgick värdet per andel till 1 898,22 kr (1 816,32 kr).

Ett särskilt årssammandrag har upprättats över Svenska Försäkringsföreningens samförvaltade stiftelser.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har främjat ändamålet genom att bevilja 25 000 kr till Årets pris och Ung talang. Under året har beviljade medel från tidigare år, 15 000 kr, återförts till stiftelsens disponibla medel

### FLERÅRSÖVERSIKT

År	2017	2016	2015	2014	2013
Stiftelsens intäkter	72 957	83 480	103 197	72 210	66 634
Förvaltningsresultat	32 517	34 113	54 100	15 936	5 728
Årets resultat	155 563	136 307	281 094	275 796	159 969
Eget kapital	3 293 758	3 150 074	3 046 289	2 796 481	2 578 047
Förmögenhet	4 144 253	3 946 622	3 635 460	3 547 771	3 075 977
Fritt eget kapital	3 117 860	2 974 176	2 870 391	2 620 583	2 402 149
Beviljade medel	25 000	25 000	25 000	40 000	42 000

Samförvaltningens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick 2017-12-31 till (marknadsvärden) 49 194 482 kr (47 176 255 kr).

I övrigt hänvisas till nedanstående resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

a

**RESULTATRÄKNING**

	Not	<b>2017-01-01 --2017-12-31</b>	<b>2016-01-01 --2016-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Utdelningar		38 203	36 207
Ränteintäkter		34 754	47 273
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>		<b>72 957</b>	<b>83 480</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Övriga externa kostnader		-40 440	-49 367
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>		<b>-40 440</b>	<b>-49 367</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>32 517</b>	<b>34 113</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar		123 046	102 194
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>123 046</b>	<b>102 194</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>155 563</b>	<b>136 307</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>155 563</b>	<b>136 307</b>



## BALANSRÄKNING

Not

2017-12-31

2016-12-31

### TILLGÅNGAR

#### Anläggningstillgångar

##### Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	3 221 191	3 106 650
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>3 221 191</u>	<u>3 106 650</u>

#### Summa anläggningstillgångar

3 221 191

3 106 650

#### Omsättningstillgångar

##### Kortfristiga fordringar

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		457	5 577
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		<u>457</u>	<u>5 577</u>

##### Kassa och bank

Kassa och bank		87 109	53 262
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>87 109</u>	<u>53 262</u>

#### Summa omsättningstillgångar

87 567

58 839

### SUMMA TILLGÅNGAR

3 308 758

3 165 490

### EGET KAPITAL OCH SKULDER

#### Eget kapital

5

##### Bundet eget kapital

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		175 898	175 898
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>175 898</u>	<u>175 898</u>

##### Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		2 974 176	2 870 391
Förändringar av fritt eget kapital		-1 880	-7 522
Beviljade och återförda anslag		-10 000	-25 000
Årets resultat		155 563	136 307
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		<u>3 117 860</u>	<u>2 974 176</u>

#### Summa eget kapital

3 293 758

3 150 074

#### Kortfristiga skulder

Beviljade, ej utbetalda anslag		15 000	15 000
Övriga skulder		-	416
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>15 000</u>	<u>15 416</u>

### SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 308 758

3 165 490

**NOTER****Not 1 Redovisnings och värderingsprinciper**

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med BFNAR 2016:10 vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

**Långfristiga värdepappersinnehav**

Till följd av att en stiftelse som ingår i en samförvaltning äger en del av förmögenheten som motsvarar dess andelstal, och inte specifika innehav i samförvaltningen, samt att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret, avviker ingående balans från utgående balans föregående år.

**Omräkningsdifferens**

Omräkningsdifferensen redovisas i noten till eget kapital under posten ackumulerat realisationsresultat och benämns "Förändring omräkningsdifferens samförvaltning".

Omräkningsdifferensen är en konsekvens av att beräkningsunderlaget för stiftelsernas andel i samförvaltningen baseras på marknadsvärden, att stiftelsespecifika poster finns och att andelstalen förändras första dagen på det nya räkenskapsåret.

	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
<b>Not 2 Ränteintäkter</b>		
Räntor, obligationer	34 754	47 273
	<u>34 754</u>	<u>47 273</u>
<b>Not 3 Övriga externa kostnader</b>		
Externa kostnader, gemensamma	3 983	3 998
Externa kostnader, stiftelsens egna	36 457	45 369
	<u>40 440</u>	<u>49 367</u>
<b>Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående anskaffningsvärde	3 113 539	3 101 064
Investering	1 358 405	1 141 650
Försäljning	-1 248 859	-1 131 183
Årets periodisering av över-/underkurs	-1 895	-4 881
<b>Utgående ackumulerat anskaffningsvärde</b>	<u>3 221 191</u>	<u>3 106 650</u>

9

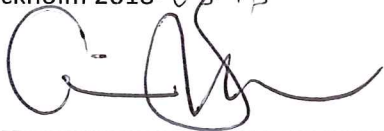
	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
Realisationsvinster	140 092	137 898
Realisationsförluster	-17 046	-35 703
<b>Aktier, svenska</b>		
Anskaffningsvärde	913 796	859 204
Marknadsvärde	1 133 306	1 079 642
<b>Aktier, utländska</b>		
Anskaffningsvärde	205 891	205 435
Marknadsvärde	480 893	422 279
<b>Fondandelar aktier, utländska</b>		
Anskaffningsvärde	930 618	753 454
Marknadsvärde	1 267 096	1 022 950
<b>Obligationer, svenska</b>		
Anskaffningsvärde	416 958	622 815
Marknadsvärde	416 002	629 061
<b>Obligationer, utländska</b>		
Anskaffningsvärde	-	254 028
Marknadsvärde	-	314 066
<b>Fondandelar obligationer, utländska</b>		
Anskaffningsvärde	753 928	411 714
Marknadsvärde	775 734	436 656
<b>Summa anskaffningsvärde</b>	<b>3 221 191</b>	<b>3 106 650</b>
<b>Summa bokförtvärde</b>	<b>3 221 191</b>	<b>3 106 650</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>4 073 031</b>	<b>3 904 653</b>

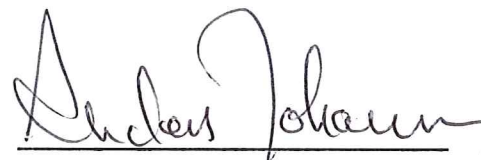
9

**NOTER 2017-12-31**

Not 5 Eget kapital (kr)	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelsekapital	Akkumulerat realisationsresultat	Balanserade medel
Belopp vid årets ingång	175 898	2 910 963	63 213
Förändring av omräkningsdifferens samförvaltning		-1 880	
<i>Omföring inom eget kapital</i>			
Årets realisationsresultat		123 046	-123 046
Beviljade anslag			-25 000
Återförda anslag			15 000
Årets resultat			155 563
Belopp vid årets utgång	175 898	3 032 129	85 730
<b>Summa bundet /fritt eget kapital</b>	<b>175 898</b>		<b>3 117 860</b>

Stockholm 2018-03-13

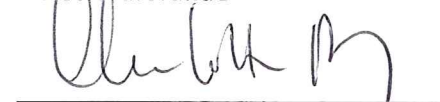

Gunilla Svensson  
Ordförande

Lars Einar Pettersson  
Vice ordförande


Anders Johansson



Mats Olausson



Charlotta Rets



Marie Ågren


Stefan Pärsson  
VD

Revisionsberättelse har lämnats 2018-03-22



Jens Karlsson

Auktoriserad revisor



Birgitta Berglund

Lekmannarevisor

## Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Stiftelsen Arbetsgivarnas Ömsesidiga olycksfallsförsäkringsbolags donationsfond (AÖO-fonden), org.nr 802005-6068

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Arbetsgivarnas Ömsesidiga olycksfallsförsäkringsbolags donationsfond (AÖO-fonden) för år 2017.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsred i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *Förtroendevalda revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsred i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

#### Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Förvaltaren ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

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

#### De auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige.

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige 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 årsredovisningen.

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

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, 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 förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om 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 årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. 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 årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera förvaltaren om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

#### Förtroendevalda revisorns ansvar

Jag har utfört en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsred i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.





## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning av Stiftelsen Arbetsgivarnas Ömsesidiga olycksfallsförsäkringsbolags donationsfond (AÖO-fonden) för år 2017.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *Förtroendevalda revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

### Revisorernas ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

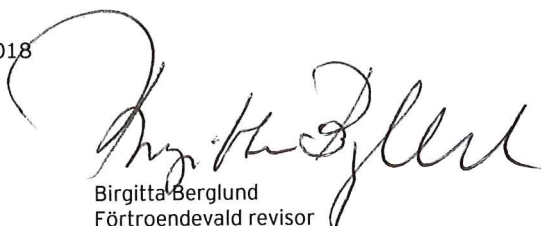
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder de auktoriserade revisorerna professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på de auktoriserade revisorernas professionella bedömning och övriga valda revisorers bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 22 mars 2018

Ernst & Young AB

  
Jens Karlsson  
Auktoriserad revisor

  
Birgitta Berglund  
Förtroendevald revisor