

Årsredovisning

Sandviks Pensionsstiftelse i Sverige

Org. Nr. 885501-4356

2023-01-01--2023-12-31

Län: Länsstyrelsen i Stockholms län
Akt nr: X0185
Intern nr: S1500 LR

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Sandviks Pensionsstiftelse i Sverige får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01--2023-12-31.

Stiftelsens säte är Sandviken.

Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål har fullgjorts genom att trygga pensionslöften som Sandvik AB mfl har lämnat.

Stiftelsen har under perioden lämnat gottgörelse till bolaget med 3 250 tkr.

Pensionsskuld

Stiftelsens förmögenhet uppgick vid räkenskapsårets utgång till 2 507 058 tkr (2 503 728). De pensionsåtaganden som tryggas uppgick till 3 619 302 tkr (2 962 497) beräknat på grundval av de parametrar som fastställts av Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti, ömsesidigt. Stiftelsen har därmed en genomsnittlig konsolideringsgrad för de ingående bolagen på 69% (85%).

Förvaltning

År 2023 präglades börsen av en minst sagt skakig utveckling under stora delar av året, men mot slutet av året hämtade sig marknaderna rejält. Slutsiffran för Stockholmsbörsen blev en uppgång på 17,3 procent för storbolagsindexet OMXS30. Ser vi till MSCI World Index så var avkastningen där en aning bättre och slutade på 19,5 procent för helåret 2023.

De högre styrräntorna som implementerats i västvärlden under 2022 har gett effekt och hjälpt till att få ner inflationen och som under året sjönk relativt kraftigt för att plana ut en del i slutet av året.

Vi har även detta år sett mycket geopolitisk turbulens vilket har påverkat marknaderna. Kriget i Gaza och de efterföljande attackerna vid röda havet har fått investerare att oro sig för högre fraktpriser som i sin tur ökar på inflationen.

Räntemarknaderna har inte heller varit förskonade mot volatilitet och vi såg en kraftig ökning av både korta och långa räntor under hösten 2023. Oro att kriget i Gaza skulle spridas samt att förväntningar på räntesänkningar sköts på framtiden var faktorer som påverkade.

I förra året's förvaltningsberättelse beskrevs delningen av stiftelsen i samband med avknoppning av bolag Alleima från Sandvikskoncernen och som nämndes påbörjades delningsarbete under 2022. Tillgångarna fördes över till Alleima's pensionsstiftelse i enlighet med delningsdokumentet och arbetet blev klar under maj 2023.

Den totala värdeökningen på stiftelsens tillgångar justerad för lämnad gottgörelse samt tillfört kapital från bolaget uppgick till 3 330 tkr under året. Under året blev det positiva värdeförändringar i stiftelsen's aktie- och räntebärande fonder samt alternativa tillgångsklasser medan negativa värdeförändringar i tillgångsklassen, fastigheter.

Styrelse

Stiftelsens styrelse utgörs av:

Per Erik Höglom, Ordförande och arbetsgivarrepresentant
 Janne Hedström, Arbetsgivarrepresentant
 Sandra Bengtsson, Arbetsgivarrepresentant
 Fredrik Andersson, Destinatärsrepresentant
 Urban Höög, Destinatärsrepresentant
 Thomas Lilja, Destinatärsrepresentant

Stiftelsen har under räkenskapsåret inte haft någon anställd.

Resultat och ställning

Stiftelsens förmögenhet är i huvudsak placerad i värdepapper och uppgick per balansdagen till 2 507 058 (2 503 728) tkr. Förmögenheten avser stiftelsens egna kapital enligt balansräkningen. Stiftelsens kapital har under räkenskapsåret varit placerat i enlighet med tryggandelagen.

Flerårsöversikt**(tkr)**

	2023	2022	2021	2020	2019
Förmögenhet	2 507 058	2 503 728	3 620 326	3 110 967	2 958 905
Årets resultat	9 332	14 039	506 423	153 176	339 860
Tillfört kapital (Ack)	1 341 250	1 341 250	1 341 250	1 341 250	1 341 250
Lämnad gottgörelse (Ack)	-108 301	-105 051	-102 351	-99 451	-96 551

Stiftelsens resultat och ställning framgår av bifogade resultat- och balansräkningar.

RESULTATRÄKNING	Not	2023-01-01 --2023-12-31 (tkr)	2022-01-01 --2022-12-31 (tkr)
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		22 833	113 966
Ränteintäkter		3 346	1 857
Nettoresultat av finansiella placeringar	2	-13 297	-99 717
Övriga intäkter		3 748	3 296
		16 630	19 403
Stiftelsens kostnader			
Förvaltningskostnader		-1 646	-2 389
Externa kostnader	3	-154	-246
Övriga kostnader		-15	-28
		-1 815	-2 663
Resultat före skatt		14 815	16 740
Avkastningsskatt		-5 483	-2 701
Årets resultat		9 332	14 039

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
		(tkr)	(tkr)
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar	5		
Långfristiga värdepappersinnehav	4	2 351 334	3 387 285
Andelar i intresseföretag	6	43 523	43 523
Fordringar hos intresseföretag	7	25 000	25 000
		2 419 857	3 455 808
Summa anläggningstillgångar		2 419 857	3 455 808
Omsättningstillgångar	5		
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		266	115
Derivatinstrument		1 562	-
		1 828	115
Kassa och bank		73 829	152 081
Summa omsättningstillgångar		75 657	152 196
SUMMA TILLGÅNGAR		2 495 514	3 608 003
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Tillfört kapital		1 341 250	1 341 250
Lämnad gottgörelse		-108 301	-105 051
Överföring av kapital		-1 126 003	-1 126 003
Balanserat resultat		2 376 576	2 362 537
Årets resultat		9 332	14 039
Summa eget kapital		2 492 854	2 486 773
Kortfristiga skulder			
Skatteskuld		871	577
Derivatinstrument		-	5 751
Skuld Alleima		-	1 114 636
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		1 789	266
Summa kortfristiga skulder		2 660	1 121 230
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 495 514	3 608 003

RAPPORT ÖVER FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL**Stiftelsens förmögenhet****(tkr)**

Ingående eget kapital 2022-01-01	3 601 437
Årets lämnade gottgörelse	-2 700
Årets resultat	14 039
Överföring av kapital	-1 126 003
	<hr/>
Summa eget kapital 2022-12-31	2 486 773
Eget kapital enligt balansräkningen 2022-12-31	2 486 773
Skillnad mellan marknadsvärde och bokfört värde för värdepapper	16 955
Summa stiftelsens förmögenhet 2022-12-31	2 503 728
	<hr/>
Ingående eget kapital 2023-01-01	2 486 773
Årets lämnade gottgörelse	-3 250
Årets resultat	9 332
	<hr/>
Summa eget kapital 2023-12-31	2 492 854
Eget kapital enligt balansräkningen 2023-12-31	2 492 854
Skillnad mellan marknadsvärde och bokfört värde för värdepapper	14 204
Summa stiftelsens förmögenhet 2023-12-31	2 507 058
	<hr/>

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Långfristiga värdepappersinnehav

Stiftelsens långfristiga noterade värdepappersinnehav är upptagna till verkligt värde. Onoterade värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde om ett bedömt marknadsvärde saknas. Värdeförändringen på finansiella anläggningstillgångar redovisas över resultaträkningen. För att fastställa uppnått resultat vid försäljning av stiftelsens värdepappersinnehav har genomsnittsmetoden använts.

Klassificering

Stiftelsen klassificerar sina finansiella tillgångar och skulder i följande kategorier; finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel, lånefordringar och kundfordringar, finansiella tillgångar som kan säljas och övriga finansiella skulder. Klassificeringen är beroende av för vilket syfte den finansiella tillgången eller den finansiella skulden förvärvades. Klassificeringen av de finansiella tillgångarna fastställs vid det första redovisningstillfället.

Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel

Finansiella tillgångar och skulder klassificeras till denna kategori om de förvärvades eller uppkom i syfte att säljas eller återköpas på kort sikt. Finansiella tillgångar och skulder som innehas för handel värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Finansiella tillgångar som innehas för handel utgörs av derivatinstrument. Derivatinstrument klassificeras till denna kategori och är antingen en finansiell tillgång eller finansiell skuld beroende på om det är positivt eller negativt marknadsvärde.

Finansiella tillgångar som kan säljas

Finansiella tillgångar som kan säljas är tillgångar som inte är derivat och där tillgångarna identifierats som att de kan säljas eller inte har klassificerats i någon av övriga kategorier enligt kapitel 12 i K3. Finansiella tillgångar i denna kategori värderas till verkligt värde med värdeförändring i resultaträkningen. Finansiella tillgångar som kan säljas utgörs av aktier och andelar och kreditmarknadsinstrument.

Lånefordringar

Lånefordringar är finansiella tillgångar som inte är derivat, och som har fastställda eller fastställbara betalningar. Finansiella tillgångar som klassificeras i denna kategori värderas till upplupet anskaffningsvärde med effektivräntemetoden. Lånefordringar ingår i omsättningstillgångar med undantag för poster med förfallodag mer än tolv månader efter rapportperiodens slut, vilka klassificeras som anläggningstillgångar.

Intäkter

Intäkterna består av intjänade räntor, utdelningar samt kapitalresultat som redovisas i takt med intjäningen av dem. Realiserade resultat beräknas som försäljningspris med avdrag för anskaffningsvärde.

Skatter

Stiftelsen är skattepliktig enligt lagen om avkastningsskatt. Underlag för beräkning av avkastningsskatt utgörs av stiftelsens marknadsvärderade tillgångar vid ingången av räkenskapsåret reducerat med finansiella skulder.

Noter, (fortsättning)	2023-12-31 (tkr)	2022-12-31 (tkr)
Not 2 Nettoresultat av finansiella placeringar		
Realisationsvinster	212 452	27 321
Realisationsförluster	-12 057	-2 122
Valutakursförluster	-5 473	-10 753
Årets orealiserade värdeförändring	-208 219	-114 162
	-13 297	-99 717
Not 3 Externa kostnader		
Konsultavode	-58	-
Revisionsarvode	-95	-105
Revisionsverksamhet utöver revisionsuppdraget	-1	-141
	-154	-246
Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärde	2 717 244	2 517 373
Investering	302 279	260 237
Försäljning	-1 132 623	-60 366
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	1 886 900	2 717 244
Ingående värdeförändring	670 042	792 756
Årets värdeförändring	-205 608	-122 714
Utgående ackumulerad värdeförändring	464 434	670 042
Utgående redovisat värde	2 351 334	3 387 285
Marknadsvärde	2 351 334	3 387 285

Årets värdeförändring på långfristiga värdepappersinnehav har redovisats i resultaträkningen med -205 608 kronor (-122 714 kronor).

Noter, (fortsättning)	2023-12-31	2022-12-31
	(tkr)	(tkr)

Not 5 Klassificering av finansiella instrument

Tillgångar i balansräkningen	Låne- fordringar	Finansiella tillgångar som kan säljas	Låne- fordringar	Finansiella tillgångar som kan säljas
Långfristiga värdepappersinnehav		2 351 334		3 387 285
Fordringar hos intresseföretag	25 000		25 000	
Kassa och bank	73 829		152 081	
	98 829	2 351 334	177 081	3 387 285

	2023-12-31	2022-12-31
	(tkr)	(tkr)

Not 6 Andelar i intresseföretag

556987-1113, Stockholm, ägarandel 25%		
Ingående anskaffningsvärde	14 919	14 919
Aktieägartillskott	28 604	28 604
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	43 523	43 523
Marknadsvärde	57 726	60 478
Marknadsvärde inkl.aktieägarlån	82 726	85 478

Not 7 Fordringar hos intresseföretag

Klassificeras som intresseföretag från och med 2016.

Aktieägarlån Luleälven Fastigheter AB

Ingående anskaffningsvärde	25 000	25 000
Utgående ackumulerat anskaffningsvärde	25 000	25 000

Not 8 Väsentliga händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen.

Sandviken, den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Per Erik Höglom

Janne Hedström

Sandra Bengtsson

Fredrik Andersson

Urban Höög

Thomas Lilja

Vår revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av vår elektroniska underskrift
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Veronica Carlsson
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

20.06.2024 12:01

SENT BY OWNER:

Lena Rådström · 01.01.1 00:43

DOCUMENT ID:

Skxd-hDEHC

ENVELOPE ID:

rJdW3D4r0-Skxd-hDEHC

DOCUMENT NAME:

1500 231231 ÅR.pdf

10 pages

Activity log

RECIPIENT	ACTION*	TIMESTAMP (CET)	METHOD	DETAILS
Per Erik Höglom pererik.hogblom@gmail.com	Signed Authenticated	10.06.2024 14:07 10.06.2024 14:07	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
LARS FREDRIK ANDERSSON fandersson71@yahoo.com	Signed Authenticated	10.06.2024 15:16 10.06.2024 14:56	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
THOMAS LILJA thomas.lilja@sandvik.com	Signed Authenticated	17.06.2024 16:37 10.06.2024 15:22	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
Sandra Anna Carola Bengtsson sandra.bengtsson@100procent.com	Signed Authenticated	18.06.2024 09:05 18.06.2024 09:03	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
Janne Olov Hedström janne.hedstrom@hotmail.com	Signed Authenticated	19.06.2024 09:22 19.06.2024 09:22	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
ERIK URBAN HÖÖG urban.hoog@sandvik.com	Signed Authenticated	19.06.2024 15:03 19.06.2024 09:36	eID High	Swedish BankID Swedish BankID
VERONICA CARLSSON veronica.carlsson@pwc.com	Signed Authenticated	20.06.2024 12:01 20.06.2024 11:50	eID High	Swedish BankID Swedish BankID

* Action describes both the signing and authentication performed by each recipient. Authentication refers to the ID method used to access the document.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed