

# List of Signatures

Page 1/1



## Årsredovisning för 2023 - AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997.pdf

Name	Method	Signed at
JOHAN INGE LINDBERG	BANKID	2024-05-14 11:57 GMT+02
Heidi Johanna Westman	BANKID	2024-05-14 11:20 GMT+02
Lil Annika Christina Pettersson	BANKID	2024-05-14 11:20 GMT+02
OLLE ERIKSSON	BANKID	2024-05-14 11:17 GMT+02
DAVID KARLSTRÖM	BANKID	2024-05-14 11:16 GMT+02
GUNILLA WERNELIND	BANKID	2024-05-14 13:20 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

External reference: C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

---

# AmuGruppens Pensionsstiftelse

## 1997

---

Org nr 802406-1213

### Årsredovisning för räkenskapsåret 2023

Innehåll:	Sida
Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	7



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

Styrelsen för AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997 får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Samtliga belopp uttrycks i tusentals kronor om inte annat anges.

## Förvaltningsberättelse

### Stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att trygga utfästelser om pension till arbetstagare och efterlevande som Lernia AB (namnändrat från AmuGruppen AB) och Lernia Utbildning AB svarar för

- dels åtaganden som övertagits från tidigare arbetsgivare i samband med övergång från myndighet till aktiebolag och som är intjänade per 1993-07-01 och
- dels åtaganden som avser utfästelser, enligt allmän pensionsplan eller i övrigt, som intjänats till och med 1997-12-31.

Ansvaret för pensionsutfästelserna åvilar Lernia AB och Lernia Utbildning AB. Pensionsstiftelsen övertar således inte detta ansvar och betalar heller inte ut några pensioner annat än i undantagsfall, vilka anges i Tryggandelagen. Arbetsgivaren äger rätt att från pensionsstiftelsen begära gottgörelse för kostnader och avsättningar till pensioner.

Från och med 2006 delas tillsynen av pensionsstiftelsen mellan Finansinspektionen och Länsstyrelsen i Stockholm. Finansinspektionen har den finansiella tillsynen och utfärdar riktlinjer och råd för pensionsstiftelsens verksamhet.

Stiftelsen har sitt säte i Stockholm.

### Stiftelsens styrelse

Stiftelsens styrelse svarar för att stiftelsens förmögenhet är placerad på ett nöjaktigt sätt och för att stiftelsens medel inte används för annat än stiftelsens ändamål. Stiftelsen har under året haft fem styrelsemöten.

Stiftelsens styrelse är partssammansatt där två ledamöter utses av Lernia och två av arbetstagar sidan. Vardera parten utser också en suppleant. De två ledamöterna och suppleanten på arbetstagar sidan utses normalt av facket. Fackföreningarna har under året meddelat att de inte längre anser sig ha rätt att utse arbetstagarrepresentanter och inte kommer att utse sådana för en ny mandatperiod, detta med hänvisning till att en fackförening behöver ha mer än tre fjärdedelar av arbetstagarna som medlemmar för att kunna utse arbetstagarrepresentanter. I enlighet med Stiftelselagen har stiftelsen gjort en hemställan till Länsstyrelsen i Stockholms Län som därefter förordnat Olle Eriksson och Annika Pettersson att vara styrelseledamöter i AmuGruppens Pensionsstiftelse 1997, samt Sonny Andersson Rask att vara suppleant. Förordnandet gäller tills dess att nya ledamöter och suppleant har blivit utsedd i behörig ordning.

Stiftelsens styrelse har under året haft följande sammansättning:



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

**Ordförande:**

David Karlström

**Ledamöter utsedda av arbetsgivaren:**

*Ordinarie ledamöter:*

Heidi Westman

Inge Lindberg

*Suppleanter:*

Joakim Bredbo

**Ledamöter förordnad av Länsstyrelsen i Stockholms län:**

*Ordinarie ledamöter:*

Olle Eriksson

Annika Pettersson

*Suppleant:*

Sonny Andersson- Rask

Revisor för stiftelsen har under räkenskapsåret varit KPMG AB, med huvudansvarig revisor Gunilla Wernelind.

**Verksamhetsåret**

Under verksamhetsåret har styrelsen, förutom det löpande arbetet med den långsiktiga placeringsstrategin, haft fokus på områden som; regelefterlevnad, kompetensutveckling, beredskapsplaner, riskhantering och riskuppföljning. På styrelsemötet i februari beslutades om ett antal anpassningar till Disclosureförordningen som också kallas SFDR (Sustainable Finance Disclosure Regulation). Bland annat antogs en ny hållbarhetsriskpolicy.

**Placeringsriktlinjer med förvaltningsmål och avkastningsmål**

Placeringsriktlinjerna anger följande övergripande förvaltningsmål: ”Målet med förvaltningen av tillgångarna är att uppnå en avkastning som åtminstone uppnår den finansiella kostnaden för att bära skulden i Lernias balansräkning (enligt svensk redovisningsstandard) samtidigt som Stiftelsen undviker att utsätta kapitalet för risk som är obefogad med hänsyn till stiftelsens ändamål; att säkra möjligheten att lämna gottgörelser till Lernia avseende framtida pensionsutbetalningar för den fastställda gruppen pensionsberättigade”.

För att uppnå förvaltningsmålet behöver avkastningen således åtminstone uppnå den finansiella kostnaden för att bära skulden i Lernias balansräkning. Räntefoten för värdesäkrade åtaganden på balansdagen är beräknad till 0,5 %. Från denna ränta ska skyldighet att betala avkastningsskatt samt driftskostnader avräknas. Det innebär att den reala diskonteringsräntan är beräknad till -0,1 %. Skuldens aktuella värde är inte endast beroende av diskonteringsräntan och dess variation; det finns också inneboende osäkerheter bland annat i form av framtida livslängden bland nuvarande och framtida pensionärer. Stiftelsens avkastningsmål ska vara att uppnå en real nettoavkastning om minst -0,5 % per år under en framtida tioårsperiod.

Antaganden har gjorts för framtida inflation samt avkastning för räntebärande tillgångar och aktier. Den beslutade normalfördelningen mellan dessa tillgångsslag förväntas resultera i en långsiktig nominell avkastning på 4,4 % per år. Inflationen har samtidigt antagits till 2,0 % per år vilket leder till att den förväntade reala bruttoavkastningen uppgår till cirka 2,4 % per år. Från detta avräknas samtliga interna och externa förvaltningskostnader, vilka förväntas uppgå till mindre än 1 % per år. Därmed förväntas den framtida reala nettoavkastningen uppgå till 1,4 % per år, vilket är väsentligt högre än avkastningsmålet. Den sannolika överavkastningen förväntas producera ett överskott på ca 75 mkr under de närmaste tio åren, vilket i så fall kommer att



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

resultera i en konsolideringsgrad på ca 170 %.

## **Portföljsammansättning och placeringar**

Portföljsammansättningen påverkas genom successiva placeringsbeslut.

Portföljsammansättningen ska över tid spegla det övergripande förvaltningsmålet. Stiftelsen ska i varje läge eftersträva att stiftelsens tillgångar ska överstiga Stiftelsens framtida åtaganden (nuvärdesberäknade) och enskilda placeringar ska ske med beaktande av dess påverkan på portföljen som helhet. Portföljen redovisas i sin helhet som ett långfristigt värdepappersinnehav utan hänsyn till produkternas individuella löptider.

## **Placeringar**

Portföljens medel får placeras i följande tillgångsslag:

1. Likvida medel i svensk och utländsk valuta
2. Räntebärande värdepapper
3. Aktier och andra värdepapper som kan jämföras med aktier

Placeringar ska till övervägande del göras i tillgångar som är föremål för handel på reglerade marknader. Placeringar i finansiella instrument och andra tillgångar som inte är föremål för handel på en reglerad marknad, en MTF-plattform eller en OTF-plattform ska hållas på aktsamma nivåer. Värdepappersfonder är tillåtna för att implementera de olika tillgångsslagen. Värdepappersfonder föredras på grund av att de erbjuder en effektiv marknadsexponering och riskspridning samt en transparent prissättning. Så kallade strukturerade instrument är tillåtna för att implementera de olika tillgångsslagen. Sådana kan användas för att sänka den finansiella risken i ett tillgångsslag eller för att underlätta en effektiv portföljförvaltning. Vid investering i strukturerade produkter måste kostnadsstrukturen vara transparent.

## **Riskkontroll, riskuppföljning och riskrapportering**

Styrelsen och den interna riskfunktionen skattar och värderar riskernas påverkan på förvaltningsmålet. Styrelsen beslutar om ett internkontrollsystem (styrdokument och kontrollmoment) för att reducera risken att förvaltningsmålet inte uppnås. Riskhantering är en stående punkt på varje ordinarie styrelsemöte och ett styrelsemöte per år har riskhantering som tema. Internrevisionsfunktionen utvärderar och följer upp internkontrollsystemet och styrelsens förvaltning och säkerställer därmed en ändamålsenlig och oberoende riskkontroll. Internrevisionsfunktionen upprättar en årlig granskningsrapport.

## **Hållbarhetsrisker**

Stiftelsen strävar efter att bidra till en omställning mot en hållbar framtid genom investeringar i hållbara lösningar och aktiviteter som ger positiva samhällseffekter samtidigt som tillfredsställande avkastning erhålls. Stiftelsen menar att genom inkludering av hållbarhetsrisker i investeringsbeslutsprocessen kan investeringarnas riskjusterade avkastning öka, både genom reduktion av den långsiktiga hållbarhetsrisken och potentiellt värdeskapande genom identifiering av hållbara attraktiva investeringar. Stiftelsen har en hållbarhetsriskpolicy med principer och övergripande regler för hantering och kontroll av stiftelsens hållbarhetsrisker.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

## Inget beaktande av investeringsbesluts negativa konsekvenser för hållbarhetsfaktorer

Stiftelsen har valt att inte beakta investeringsbesluts negativa konsekvenser (PAI) enligt SFDR artikel 4.1 (a). Skälen till detta är att SFDR och tillhörande delegerad förordning med tabeller och regler har ansetts oproportionerligt betungande för pensionsstiftelsen att beakta, med hänsyn till stiftelsens storlek, art, omfattning och komplexitet. Bland annat beaktas a) att stiftelsen är stängd sedan 1997 och relativt liten, b) att stiftelsen inte har några anställda och är därmed ligger långt ifrån de 500 anställda som är gräns för obligatorisk redovisning enligt artikel 4.1, c) att stiftelsen inte tillhandahåller finansiella produkter vilket gör att behovet av information om negativa konsekvenser är mindre.

## Pensionsskulden och tillgångarna

Redovisat värde på stiftelsens tillgångar uppgår till 333 (321) mkr per 2023-12-31 och marknadsvärdet på tillgångarna uppgår till 345 (321) mkr.

Pensionsskulden per 2023-12-31 uppgår till 266 (314) mkr och är beräknad enligt Finansinspektionens anvisningar för beräkning av pensionsskuld (FFFS 2020:5) med 2024 års skuldgrund. Per 2023-12-31 tryggar Stiftelsen 2 991 (3 115) antal förmåner.

## Gottgörelse

Gottgörelse för utbetalda pensioner har under åren 1998-2023 begärts av Lernia AB med sammanlagt 464 mkr. Under året har gottgörelse för utbetalda pensioner hänförliga till 2022 begärts med 26 (26) mkr. Därtill har Lernia AB erhållit gottgörelse för kostnader för pensionsadministration samt kreditförsäkringspremie med 1 (2) mkr. För utbetalda pensioner år 2023 har ännu ingen gottgörelse begärts. Av Lernia utbetalda pensioner för perioden 1998-2023 uppgår till 549 mkr.

<b>Flerårsjämförelse (Tkr)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Huvudintäkter	12 878	16 129	28 657	4 855	5 209
Resultat efter finansiella poster	11 363	14 784	24 859	8 437	-3 285
Avkastning på placeringar (%)	7,6	4,8	7,8	2,5	-0,8
Konsolideringsgrad % *	130	102	106	95	97

\* Tillgångarnas marknadsvärde i procent av pensionsskulden (beräknad enligt FFFS 2020:5)



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

## Resultaträkning

Tkr

Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
<b>Stiftelsens intäkter</b>		
Resultat försäljning av värdepapper	723	22 213
Värde reglering av värdepapper	7 397	-7 397
Övrig avkastning på värdepapper	4 758	1 313
<b>Summa stiftelsens intäkter</b>	<b>12 878</b>	<b>16 129</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>		
Förvaltningskostnader	2 -1 529	-1 348
<b>Summa stiftelsens kostnader</b>	<b>-1 529</b>	<b>-1 348</b>
<b>Rörelseresultat</b>	<b>11 349</b>	<b>14 781</b>
<b>Finansiella poster</b>		
Ränteintäkter och liknande resultatposter	14	3
<b>Summa finansiella poster</b>	<b>14</b>	<b>3</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>11 363</b>	<b>14 784</b>
<b>Resultat före skatt</b>	<b>11 363</b>	<b>14 784</b>
<b>Skatter</b>		
Avkastningsskatt	-703	-262
<b>Årets resultat</b>	<b>10 660</b>	<b>14 522</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2023-12-31</b>	<b>2022-12-31</b>
Tkr			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	3	331 182	320 379
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>		<b>331 183</b>	<b>320 379</b>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>331 183</b>	<b>320 379</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		234	162
<b>Summa kortfristiga fordringar</b>		<b>234</b>	<b>162</b>
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 139	1 004
<b>Summa kassa och bank</b>		<b>1 139</b>	<b>1 004</b>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>1 373</b>	<b>1 166</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>332 556</b>	<b>321 545</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	<b>4</b>		
Stiftelsekapital vid räkenskapsårets början		321 190	334 363
Gottgörelse		-27 142	-27 696
Årets resultat		10 660	14 523
<b>Stiftelsekapital vid räkenskapsårets slut</b>		<b>304 708</b>	<b>321 190</b>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>304 708</b>	<b>321 190</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>			
Övriga skulder	5	27 636	48
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		212	307
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>27 848</b>	<b>355</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>332 556</b>	<b>321 545</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C



## Noter

Tkr

### Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

#### Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningslagen (1995:1554), Lag (1967:531) om tryggande av pensionsutfästelser m.m. och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre bolag, har tillämpats vid upprättandet av årsredovisningen. Avvikelser från Årsredovisningslagens rubriker i resultaträkningen har skett då det ansetts betingat av stiftelsens särskilda verksamhet.

#### Värderingsprinciper m.m.

Finansiella anläggningstillgångar, värderas till anskaffningsvärde med beaktande av nedskrivning till det lägre värde som tillgången har på balansdagen. Nedskrivningen återförs om det inte längre finns skäl för den. Gottgörelsen bokas mot eget kapital.

### Not 2 Förvaltningskostnader

	2023 12 31	2022 12 31
Styrelsearvode	410	261
<i>(Varav social kostnader 79 (28) tkr)</i>		
Övriga förvaltningskostnader	<u>1 119</u>	<u>1 087</u>
<i>(Varav revisionsarvode KPMG 112 (108) tkr)</i>		
<b>Summa</b>	<b>1 529</b>	<b>1 348</b>

Stiftelsen har inga anställda och har inte betalat ut några löner eller ersättningar utöver styrelsearvoden.

### Not 3 Långfristiga värdepappersinnehav

	2023 12 31	2022 12 31
Ingående balans	320 379	334 104
Anskaffningar	29 736	71 617
Avyttringar	- 26 330	- 77 945
Nedskrivning/återförd nedskrivning	7 397	- 7 397
<b>Utgående balans</b>	<b>331 182</b>	<b>320 379</b>
<b>Anskaffningsvärde</b>	<b>331 182</b>	<b>320 379</b>
<b>Marknadsvärde</b>	<b>343 287</b>	<b>320 379</b>



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C

## Noter

Tkr

### Not 4 Eget kapital

Ingående balans 2023 01 01	321 190
Gottgörelse Lernia AB	-27 142
Årets resultat	10 660
<b>Summa eget kapital 2022 12 31</b>	<b>304 708</b>

### Not 5 Övriga kortfristiga skulder

	2023 12 31	2022 12 31
Ej utbetald gottgörelse Lernia AB	27 142	0
Övriga skulder	494	48
<b>Summa</b>	<b>27 636</b>	<b>48</b>

Datum som framgår av elektronisk signering

David Karlström

Heidi Westman

Inge Lindberg

Annika Pettersson

Olle Eriksson

Vår revisionsberättelse har lämnats datum som framgår av elektronisk signering

KPMG AB

Gunilla Wernelind  
Auktoriserad Revisor



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

Document ID:  
C35F1931A10D450D9EC8DECE84F9669C