

Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5

Org.nr 874001-1922

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017-01-01 till 2017-12-31

Styrelsen avger härmed följande årsredovisning

Innehåll	Sida
Förvaltningsberättelse	2-4
Resultaträkning	5
Balansräkning	6
Noter	7-8

Alla belopp redovisas, om inte annat anges, i tusental kronor (Kkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Pensionsstiftelsen är en för mindre och medelstora företag gemensam stiftelse. Avsättningar till stiftelsen fördelas per företag och till avsatt belopp läggs respektive företags resultat i stiftelsens förvaltningsgemenskap. Tillsynsmyndighet för stiftelsen är Länsstyrelsen i Stockholm.

Placeringsinriktning

Stiftelsens medel placeras till lägst 0 % och högst 80 % i aktier. Resterande del kan placeras mellan 20–100 % i räntebärande instrument och högst 50 % i alternativa investeringar.

Avkastning

Familjeföretagens Pensionsstiftelse nr 5 är en förvaltningsgemensam stiftelse, vilket innebär att respektive stiftelsefack har egna förvaltningsstrategier. Detta gör att inget relevant avkastningsmått för stiftelsen som helhet kan redovisas. Till överräntefonden i företagens pensionsfonder har förts nettoavkastningen. Beträffande stiftelsens ställning och verksamhet i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkning och till dessa hörande tilläggsupplysningar och redovisningsprinciper.

Stämmor

Stämmor i Arbetsgivarföreningen och Destinatärsföreningen har avhållits den 17 maj 2017 i Stockholm. Föreningarnas styrelse har sedermera valt den styrelse som undertecknat denna årsredovisning.

Styrelsemöten har avhållits drygt en gång varannan månad med fokus på kapitalförvaltning, beslut i löpande ärenden och arbete med att säkerställa att stiftelsen drivs i enlighet med gällande lagar och regelverk.

Väsentliga händelser under och efter räkenskapsårets slut gäller gemensamt för FFP 5 och 9

Beträffande den pågående tvisten gällande storleken på delar av revisionskostnader som stiftelsens tidigare revisor har fakturerat för 2015 års revisionsarbete hänvisas till 2016 års förvaltningsberättelse för mer information. Fakturor har bestridits om ca 600.000 kronor och de är i huvudsak skuldförda 2016. Muntlig förberedelse genomfördes den 17 maj i Stockholms Tingsrätt. Stiftelsen företrads av advokatfirman Gernandt & Danielsson. Styrelsens uppfattning är att vi i sak har rätt och parterna bör diskutera fortsättningen parallellt med att processen går vidare.

Stiftelsens nuvarande revisor Ingemar Venemyr avlämnade den 17 maj 2017 revisionsberättelsen för år 2016. Däri stadgas revisorns tillstyrkande av att resultaträkningen och balansräkningen fastställs. Enligt revisorns uppfattning har årsredovisningen för år 2016

Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5

Org.nr 874001-1922

upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och revisorn uttalade dessutom att årsredovisningen ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Likvidation av stiftelsefacken för Familjeföretagens Pensionsbörs ek. för. (Börsen)

Börsens fack har i enlighet med Länsstyrelsens anmodan tömts och avslutats. Slutredovisningen beträffande Börsen har skickats till Länsstyrelsen i april 2017.

Förlikningsavtalet

Angående tvisten gällande brott mot förlikningsavtalet hänvisas till 2016 års förvaltningsberättelse för mer information. Slutlig dom avkunnades den 27 april 2018 av Stockholms Handelskammare som varit skiljeinstitut. Utfallet blev att stiftelserna 5 och 9 vann framgång i 33 av 47 yrkade avtalsbrott. Domen fastslog dels att förlikningsavtalet var giltigt och dels att motparterna var väl medvetna om avtalets innebörd och dess konsekvenser.

Stiftelsen har företrätt av advokatfirman Gernandt & Danielsson som utfört ett dligt arbete i syfte att försvara stiftelsernas framtid.

Vid all tvistelösning via ombud och skiljenämnd är det svårt att få rätt och kostnaderna riskerar alltid bli omfattande men är ibland oundvikligt för fortsatt verksamhet.

Mot bakgrund av målets komplexitet och motpartens omfattande skrifter måste slutlig dom anses vara en stor framgång och särskilt i beaktande av domens skrivning.

Skiljenämndens slutsats om skadestånd och kostnader var dock förbryllande eftersom de enbart tillerkände stiftelsen 2/3 av yrkat vite på grund av att motparterna var privatpersoner och bestämde att vardera parten ska stå sin kostnad för skiljeförfarandet, alltså en oväntad kostnad.

Kostnaderna för skiljeförfarandet har belastat 2016 och 2017 års verksamhet. En mindre del belöper under våren 2018.

Skadeståndet om 2 miljoner kronor samt ränta har motparten erlagt, innebärande att advokatkostnader för 2018 inte påverkar rörelseresultatet.

Domens avkunnande innebär att stiftelserna 5 och 9 äntligen återfår arbetsro.

Framtid

Styrelsen ser positivt på framtiden för Stiftelsen av flera skäl. Dels så kommer inom kort förändringar på pensionsområdet enligt lagrådsremissen "Nya regler för pensionsstiftelser med anledning av det andra tjänstepensionsdirektivet" och dels förändras skattelagstiftningen till förmån för stiftelselösning, vilket sammantaget är positivt för våra två stiftelser.

Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5

Org.nr 874001-1922

Ansvarsbegränsning

Den stiftelsestyrelse som undertecknat denna förvaltningsberättelse tar fullt ansvar för den tid den verkat.

Resultat och ställning (tkr)

Översikt (Kkr)	2017	2016	2015	2014
Balansomslutning	48 817	72 608	88 903	96 588
Bruttointäkter avseende kapitalplaceringar	4 596	4 708	2 415	7 999
Förvaltningskostnader	1 675	1 304	1 752	2 306
Pensionskapital	47 573	71 992	87 588	95 460

RESULTATRÄKNING

	Not	2017-01-01 2017-12-31	2016-01-01 2016-12-31
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader	1	-1 675	-1 304
Resultat före finansiella intäkter och kostnader		-1 675	-1 304
Finansiella intäkter och kostnader			
Intäktsräntor		92	178
Räntekostnader		-1	-2
Aktieutdelningar		131	140
Resultat värdepapper	2	<u>4 373</u>	<u>4 390</u>
		4 595	4 706
Resultat före skatt		2 919	3 402
Avkastningsskatt	3	<u>-37</u>	<u>-76</u>
✓ Avsättning till företagens pensionsfonder		2 883	3 326

Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5

Org.nr 874001-1922

BALANSRÄKNING**Tillgångar**

	Not	2017-12-31	2016-12-31
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar		0	79
Kortfristiga placeringar	4	<u>42 623</u>	<u>63 705</u>
		42 623	63 784
Kassa och bank		<u>6 194</u>	<u>8 824</u>
Summa omsättningstillgångar		48 817	72 608
 Summa tillgångar		 48 817	 72 608

Skulder

Företagens pensionsfonder	5	47 573	71 992
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		0	19
Skatteskuld		3	0
Övriga kortfristiga skulder		1 132	434
Upplupna kostnader och förutbetalda			
Intäkter		<u>109</u>	<u>163</u>
Summa kortfristiga skulder		1 244	616
 Summa skulder och pensions-			
fonder		 48 817	 72 608

Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens Allmänna råd BFNAR 2012:1, Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Kortfristiga placeringar

Pensionsstiftelsens innehav av värdepapper, aktier, obligationer, fonder och övriga Finansiella instrument har värderats till balansdagens kurs. I not 4 nedan redovisas såväl anskaffningsvärde som marknadsvärde på balansdagen.

Noter**Not 1 Övriga externa kostnader**

	2017	2016
Administrativa kostnader	1 362	1 215
Revision	<u>313</u>	<u>89</u>
	1 675	1 304

Not 2 Resultat värdepapper

	2017	2016
Realiserade vinster	4 980	1 350
Förändring övervärde	<u>-607</u>	<u>3 040</u>
	4 373	4 390

Not 3 Årets skattekostnad

	2017	2016
Avkastningsskatt beräknad på stiftelsens förmögenhet vid årets ingång.	37	76

Not 4 Kortfristiga placeringar

	2017-12-31	2016-12-31
Anskaffningsvärde	35 270	55 746
Marknadsvärde	42 623	63 705

Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5

Org.nr 874001-1922

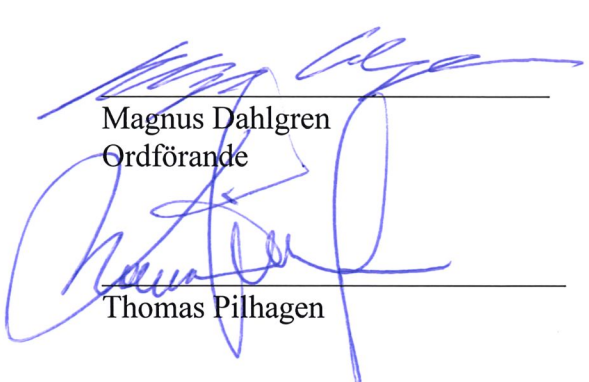
Not 5 Företagens pensionsfonder

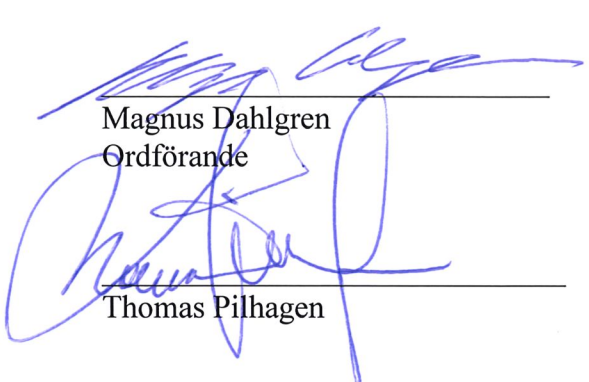
	2017-12-31	2016-12-31
Vid årets början	71 992	87 588
Inbetalt under året	0	40
Byte av tryggande	-25 230	-11 782
Pensionsutbetalningar	-2 071	-7 180
Årets avsättning till pensionsfonder	<u>2 882</u>	<u>3 326</u>
Vi årets slut	47 573	71 992

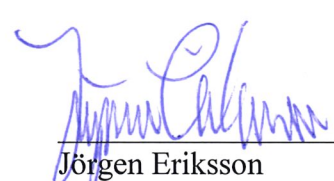
Not 6 Ställda säkerheter och eventalförpliktelser

	2017-12-31	2017-12-31
Ställda panter	Inga	Inga
Eventalförpliktelser	Inga	Inga

Skövde den 30 maj 2018


Magnus Dahlgren
Ordförande


Thomas Pillhagen


Jörgen Eriksson

Min revisionsberättelse har lämnats 30 maj 2018.


Ingemar Venemyr
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5
Org.nr. 874001-1922

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5 för år 2017. Enligt min 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.

Jag tillstyrker därför att föreningsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

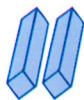
Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare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

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

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Familjeföretagens Pensionsstiftelse Nr 5 för år 2017.

Enligt min uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet eller årsredovisningslagen.

✓



Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförförordnandet.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot 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, eller
- på något annat sätt handlat i strid med med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Skövde den 30 maj 2018

Ingemar Venemyr
Auktoriserad revisor FAR