



2016-09-15

Dnr 9.2-4498-15

KOPIA

Marita Gustafssons Stiftelse
c/o Flander Ekonomitjänst
Att: Björn Flander
Box 275
475 15 Källö-Knippla

ANKOM
2016 -09- 2 0

Permutation av Marita Gustafssons Stiftelse
Org.nr 857206-8651

Beslut

Kammarkollegiet medger med stöd av 6 kap. 1 § stiftelselagen (1994:1220) ansökan om att få upphäva sjunde till åttonde stycket i stiftelsens föreskrifter samt att få ändra andra, fjärde, femte, sjätte och nionde stycket i stiftelsens föreskrifter enligt följande.

Andra stycket

”Fyra av styrelseledamöterna skall om möjligt representera varsin i Bergums socken lokalt förankrad förening eller liknande sammanslutning med bred ideell eller annan verksamhet till fromma för bygdens invånare. Om någon styrelseledamot avgår utser kvarvarande ledamöter en ersättare med beaktande av ambitionen att även den nya ledamoten skall representera en sådan förening eller verksamhet. Två revisorer utses av styrelsen och får inte ingå i densamma.”

Fjärde stycket

”Stiftelsens kapital skall i enlighet med Stiftelselagen vara placerad på ett godtagbart sätt.”

Femte stycket

”Första utdelning av stipendier och bidrag sker i anslutning till vår avlidna dotter Maritas födelsedag den 25 mars året efter den siste makens bortgång och genomförs av Angereds församling, Svenska Kyrkan. Därefter genomförs de årliga utdelningarna i samarbete mellan Bergums Missionsförsamling och Angereds församling så länge detta arrangemang visar sig vara genomförbart i praktiken. Därefter ansvarar styrelsen på egen hand för den årliga utdelningen av stipendier och bidrag.”

Sjätte stycket

”Stiftelsen skall varje år dela ut tre (3) stipendier/bidrag till följande ändamål: Ett studiestipendium åt en högst 30 år gammal person, ett bidrag till vård och rehabilitering/rekreation åt långtidssjuk eller handikappad

person samt ett bidrag till studier/rekreation etc åt någon person, som gör förtjänstfulla insatser i samhällelig eller enskild vård (särskilt i hemmen) av äldre och/eller sjuka personer. De som mottager dessa stipendier/bidrag skall ha anknytning till Bergum antingen genom släktskap, boende eller arbete (helt eller delvis) inom vår socken.”

Nionde stycket

”Styrelsen kan varje år dela ut mer än ett stipendium/bidrag till respektive ändamål, samt efter beslut i varje enskilt fall fastställa olika belopp för ändamålen. Det totala tillgängliga kapitalet får dock inte delas ut på ett sådant sätt att det förbrukas på kortare tid än minst 20 år räknat från den 1 januari 2017.”

Bakgrund

Marita Gustafssons Stiftelse bildades efter ett förordnande av Astrid och Fritz Gustafsson i ett testamente den 20 april 1990, bilaga.

Det bokförda värdet av stiftelsens tillgångar uppgick den 31 december 2014 till ca 1 miljon kr.

Ansökan

Stiftelsens styrelse ansöker, såsom ansökan slutligen bestämts, om Kammarkollegiets tillstånd att få ändra stiftelsens föreskrifter på sätt som framgår ovan under rubriken Beslut.

Som skäl för ansökan anförs bl.a. följande. Med nuvarande formuleringar i testamentsförordnandet har stiftelsen väldigt svårt att i praktiken dels på ett enkelt sätt utse nya styrelseledamöter då behov av detta uppstår, dels kunna dela ut tillräckligt stora årliga belopp i stipendier.

Bergums kyrkoråd finns inte längre kvar som egen fristående enhet, utan ingår numera i Angereds församling pga. organisatoriska förändringar inom svenska kyrkan i Göteborg. Bergums Kommunalförening finns inte heller kvar. Bergums Hem- och skola förening finns inte kvar i den ursprungliga formen, men Bergums skola har övertagit rollen. Den bästa lösningen är att styrelsen får tillstånd att förnya sig själv i framtiden. Eftersom Bergums kyrkoråd inte finns kvar, så kan de inte längre utse en revisor. Det blir en bättre ordning om styrelsen utser revisorer i fortsättningen.

När det gäller kapitalplaceringen har de nuvarande formuleringarna i fjärde stycket blivit inaktuella.

Avkastningsbestämmelsen i sjunde stycket ger ett mycket begränsat utrymme för en rimlig ersättning för arbetet med bokföring och årsredovisning och dylikt. Att redovisade kostnader historiskt varit låga beror på att stiftelsen på grund av testamentets formulering om förvaltningskostnader inte vågat betala marknadsmässig ersättning för redovisning/revision.

Avkastningsbestämmelsen i åttonde stycket ger ett alltför begränsat utrymme för utdelning av stipendier och bidrag.

2016-09-15

Dnr 9.2-4498-15

En möjlighet till utdelning av högre belopp per stipendium/bidrag önskas samtidigt som avsikten är en långsiktighet i fråga om att utdelningen ska kunna fortgå under överskådlig tid.

Bergums Missionsförsamling och Angereds församling har tillstyrkt ansökan.

Skäl för beslutet

Enligt 6 kap. 1 § stiftelselagen (1994:1220) krävs Kammarkollegiets tillstånd för att ändra, upphäva eller i särskilt fall åsidosätta föreskrifter i ett stiftelseförordnande som avser bl.a. stiftelsens ändamål, hur stiftelsens förmögenhet ska vara placerad eller om stiftelsen ska ha egen eller anknuten förvaltning. För tillstånd krävs att föreskrifterna på grund av ändrade förhållanden inte längre kan följas eller har blivit uppenbart onyttiga eller uppenbart stridande mot stiftarens avsikter. Föreskrifter som inte avser stiftelsens ändamål får dessutom ändras, upphävas eller i särskilt fall åsidosättas om det finns andra särskilda skäl. Föreskrifter som rör ändamålet får ändras, upphävas eller i särskilt fall åsidosättas om det finns synnerliga skäl.

Av samma bestämmelse framgår även att vid ändring av föreskrifter om stiftelsens ändamål ska vad som kan antas ha varit stiftarens avsikt beaktas så långt möjligt.

Av utredningen framgår att det inträffat sådana ändrade förhållanden att det föreligger skäl för permutation av stiftelsens föreskrifter på det sätt sökanden begärt. Kammarkollegiet medger därför ansökan.


Susanne Reuterswärd
Advokatfiskal


Ingela Allenbert
Advokatfiskal

Bilaga

Utdrag ur testamente den 20 april 1990

Sändlista

Länsstyrelsen i Västra Götalands län, 403 40 Göteborg