

Placeringspolicy

Senast godkänd av styrelsen: 2026-06-08

Senast reviderad: 2026-05-26

Styrande dokument: policy

Dokumentägare: ekonomi

Syfte

Syftet med placeringspolicyn är att ge ramar för hur Fryshuset bör placera likvida medel, utöver normal rörelselikviditet. Fryshusets placeringspolicy är utformad utefter den vägledning som tagits fram av Giva Sverige.

Fryshusets styrelse ska besluta om placeringspolicyn. En gång om året bör styrelsen pröva om placeringspolicyn behöver förändras.

Målet för Fryshusets placeringspolicy är att balansera avkastning mot risk, baserat på en likviditetsprognos framtagna av ekonomiavdelningen för de närmaste 12 månaderna.

Ansvar och beslutsordning

Styrelsen fastställer placeringspolicyn och är ytterst ansvarig för att Fryshusets kapital förvaltas i enlighet med denna. Beslut om placeringar inom ramen för policyn fattas av VD i samråd med ekonomichef. Styrelsen informeras löpande om genomförda placeringar och om större förändringar i placeringsinriktning eller risknivå.

Etiska aspekter

Placeringar ska ske med beaktande av Fryshusets värdegrund och bidra till ett ansvarsfullt och hållbart samhälle.

Placeringar ska, så långt det är möjligt, undvika verksamheter som strider mot grundläggande principer inom exempelvis mänskliga rättigheter, arbetsvillkor och miljö.

Fördelning av förvaltad kapital mellan olika tillgångsslag

Vid val av olika placeringsinstrument ska följande risker beaktas:

- a. Likviditetsrisk – kapital ska placeras så att det är tillgängligt i enlighet med Fryshusets likviditetsprognos.
- b. Valutarisk – Fryshuset eftersträvar att begränsa valutarisk. Placeringar sker som utgångspunkt i svenska kronor. Exponering mot andra valutor kan förekomma genom fonder som investerar i tillgångar utanför Sverige, vilket innebär att värdet kan påverkas av valutaförändringar, men någon aktiv valutarisk tas inte.
- c. Kapitalrisk – Fryshuset investerar inte i enskilda aktier eller värdepapper.
- d. Placeringar ska anpassas efter kapitalets tidshorisont:

- Kapital som behöver vara tillgängligt inom 12 månader ska placeras med låg risk och utan väsentlig marknadsrisk, exempelvis på konto eller i räntebärande fonder.
- Kapital med en placeringshorisont över 12 månader kan placeras med högre risk inom ramen för denna policy.
- Placeringar beslutas av VD och ekonomichef gemensamt.

Värdepapper som erhålls som gåva ska som huvudregel avyttras inom rimlig tid, om inte annat särskilt beslutas utifrån en bedömning av risk och likviditetsbehov.

Riskenivå

Den totala riskenivån ska vara låg och anpassad till Fryshusets behov av likviditet och finansiell stabilitet, och andelen kapital som placeras med längre placeringshorisont ska vara begränsad.

Efterlevnad och uppföljning

Styrelsen är ytterst ansvarig för att placeringspolicyn efterlevs. Uppföljning av att förvaltningen skett i enlighet med policyn sker minst en gång per år.

Information om placeringar och deras utveckling ska lämnas till styrelsen som en del av den löpande ekonomiska uppföljningen. Förändringar i placeringar eller riskenivå ska informeras till styrelsen i samband med ordinarie rapportering.