

ÅRSREDOVISNING för 2008

O Gjerdmans stiftelse

817603-6153

StiftelseID: 91074

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till lärare eller studerande vid Uppsala universitet a) för forskning rörande svenska språket, särskilt riksspråket, i vers och prosa, grammatik, ordens härledning, betydelselära och stilistik; b) för forskning på den allmänna språkvetenskapens skilda områden.

Stiftelsen har under året fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande kr

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Återbetalda bidrag		- 21 666			
Återförda tidigare beslutade bidrag		- 25 000			
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>219 000</u>	<u>156 400</u>	<u>129 800</u>	<u>130 000</u>	<u>130 000</u>
Summa bidrag	219 000	109 734	129 800	130 000	130 000

Fr o m 2007 redovisas endast faktiskt utbetalda bidrag som Utbetalda/Beslutade bidrag.

Förvaltare

Stiftelsen förvaltas av Uppsala Universitet. Detta innebär att styrelsen i stiftelsen består av samma ledamöter som i konsistoriet dock under namnet "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet".

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredovisning för 2008. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det har under ett par år pågått en utredning beträffande avräkningsförhållanden mellan stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Under 2008 har avräkningssaldon fastställts och ränteberäkning har därefter kunnat göras.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	5 237 480	6 470 657	6 427 745	5 591 702	4 824 857

GS

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 304 778	2 259 201	2 219 727	2 191 206	1 879 879
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	58 195	45 576	39 474	34 125	32 096
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 105 675</u>			<u>- 5 603</u>	<u>279 230</u>
Belopp vid årets utgång	2 257 298	2 304 778	2 259 201	2 219 727	2 191 206

Fritt eget kapital

Belopp vid årets ingång	362 009	289 438	261 342	254 842	256 458
Resultat före avsättning till bundet kapital	290 975	227 881	197 370	170 625	160 480
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 58 195	- 45 576	- 39 474	- 34 125	- 32 096
Återbetalda bidrag		21 666			
Återförda tidigare beslutade bidrag		25 000			
Beslutade bidrag	<u>- 219 000</u>	<u>- 156 400</u>	<u>- 129 800</u>	<u>- 130 000</u>	<u>- 130 000</u>
Belopp vid årets utgång	375 789	362 009	289 438	261 342	254 842

bf

RESULTATRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	7 676	2 045
Utdelning Finanskonsortie	<u>293 887</u>	<u>231 291</u>
Summa intäkter	301 563	233 336
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 10 588	- 5 454
Årets resultat	290 975	227 881
Avsättning till bundet eget kapital	- 58 195	- 45 576
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	232 780	182 305

BALANSRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 200 041	2 158 806
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 200 141	2 158 906
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	301 563	232 805
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>143 009</u>	<u>280 403</u>
Summa omsättningstillgångar	444 572	513 208
Summa tillgångar	2 644 713	2 672 114
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	2 257 298	2 304 778
Disponibelt kapital	<u>375 789</u>	<u>362 009</u>
Summa eget kapital	2 633 087	2 666 787
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>11 626</u>	<u>5 327</u>
Summa kortfristiga skulder	11 626	5 327
Summa skulder och eget kapital	2 644 713	2 672 114

GB

NOTER**Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Bidrag

Beslutade bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

Finansiell förvaltning

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett finanskonsortium. Det förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 586 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Andelarnas storlek motsvarar det insatta kapitalet i förhållande till konsortiets totala kapital. Konsortiet är även i övrigt uppbyggt efter förebild av värdepappersfonder, men det omfattas inte av lagen (1990:1114) om värdepappersfonder. Sedan de ursprungliga konsortierna bildades 1993 tillämpas följande redovisningsprinciper beträffande andelar i konsortier.

I respektive stiftelses bokföring behandlas andelar i finanskonsortiet på samma sätt som andelar i värdepappersfonder. Det innebär att andelar i konsortiet ingår i posten Långfristiga värdepappersinnehav och är värderade till anskaffningsvärdet. Inlösen av andelar medför realisationsvinst eller realisationsförlust. Den del av finanskonsortiets resultat som avser direktavkastning lämnas som utdelning och redovisas i stiftelserna som Upplupen intäkt. Anskaffningsvärdet för andelar i konsortiet är marknadsvärdet vid anskaffningstidpunkten och inlösenvärde är marknadsvärdet vid inlösenfallet. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 158 806	2 158 806
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>41 235</u>	
Utgående anskaffningsvärde	2 200 041	2 158 806
Marknadsvärde Finanskonsortie	4 804 434	5 962 677

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	293 887	231 254
Upplupen ränta	<u>7 676</u>	<u>1 551</u>
Summa upplupna intäkter	301 563	232 805

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2009-04-29
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

StiftelseID: 91074

Till förvaltaren för O Gjerdmans stiftelse

Org nr 817603-6153

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i O Gjerdmans stiftelse för år 2008. Det är förvaltaren som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och förvaltarens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som förvaltaren gjort när denne upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen, om skäl för entledigande föreligger eller om förvaltaren på annat sätt handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet.

Uppsala den 11 maj 2009

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor