

## ÅRSREDOVISNING för 2008

### Stiftelsen Uppsala universitets Umeå-fond

817604-0197

StiftelseID: 91243

### Förvaltningsberättelse

#### Stiftelsens ändamål

Ett stipendium som delas ut vart tredje år till yngre forskare vid Umeå universitet som bedriver framstående forskning inom området Övre Norrlands kultur och historia.

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>
Utbetalda/Beslutade bidrag			<u>108 900</u>		
Summa bidrag			108 900		

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".

Den skatteintäkt som påverkat stiftelsens resultat beror på att Skatteverket återbetalat vad som tidigare inbetalats. Genom Regeringsrättens dom 2006-06-27 har stiftelsen ansetts vara skattebefriad.

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 avräkningsaldon fastställts och ränteberäkning har därefter kunnat göras.

#### Värdet av stiftelsens tillgångar

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	1 326 981	1 585 451	1 547 210	1 364 853	1 177 678

lqs

**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	572 231	560 925	551 065	543 908	456 462
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	19 423	11 306	9 860	8 525	5 352
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 62 809</u>			<u>- 1 368</u>	<u>82 094</u>
Belopp vid årets utgång	528 845	572 231	560 925	551 065	543 908
<u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	84 751	39 528	108 986	74 887	53 480
Resultat före avsättning till bundet kapital	97 113	56 529	49 302	42 624	26 758
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 19 423	- 11 306	- 9 860	- 8 525	- 5 352
Beslutade bidrag			<u>- 108 900</u>		
Belopp vid årets utgång	162 442	84 751	39 528	108 986	74 887

6/3

**RESULTATRÄKNING**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	4 525	508
Utdelning Finanskonsortie	71 734	56 446
Summa intäkter	76 258	56 954
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 2 857	- 425
Stiftelsens resultat	73 401	56 529
Skatt	<u>23 712</u>	
<b>Årets resultat</b>	<b>97 113</b>	<b>56 529</b>
Avsättning till bundet eget kapital	- 19 423	- 11 306
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	77 691	45 223

**BALANSRÄKNING**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Tillgångar</b>		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	536 998	526 933
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	537 098	527 033
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	74 304	56 824
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>84 751</u>	<u>75 674</u>
Summa omsättningstillgångar	159 055	132 498
<b>Summa tillgångar</b>	<b>696 153</b>	<b>659 532</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	528 845	572 231
Disponibelt kapital	<u>162 442</u>	<u>84 751</u>
Summa eget kapital	691 286	656 982
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>4 867</u>	<u>2 550</u>
Summa kortfristiga skulder	4 867	2 550
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>696 153</b>	<b>659 532</b>

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**

Beviljade 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 tas upp som tillgång i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet. Andelarna ingår i posten Långfristiga värdepappersinnehav. 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 inlösentillfället. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**


	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående anskaffningsvärde	526 933	526 933
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>10 065</u>	
Utgående anskaffningsvärde	536 998	526 933
Marknadsvärde Finanskonsortie	1 172 693	1 455 403

**Not 3 Upplupna intäkter**

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	71 734	56 446
Upplupen ränta	<u>2 571</u>	<u>379</u>
Summa upplupna intäkter	74 304	56 824


**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

Öhrlings

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

**Revisionsberättelse**

**StiftelseID: 91243**

**Till förvaltaren för Stiftelsen Uppsala universitets Umeå-fond**

Org nr 817604-0197

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i Stiftelsen Uppsala universitets Umeå-fond 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 revisions sed 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 stiftelseförordnandet. 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 stiftelseförordnandet.

Uppsala den 11 maj 2009

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Lars Nicklasson  
Auktoriserad revisor