

ÅRSREDOVISNING för 2008

C.W. Berglunds stipendiestiftelse

817603-7300

StiftelseID: 91336

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting till donator, oberoende av nation, samt därefter till behövande studerande av Östgöta nation, född inom de delar av Kalmar eller Jönköpings län som tillhör Linköpings stift. Finns ingen sådan sökande tilldelas stipendium studerande av Östgöta nation utan avseende på födelseort. Stipendium utdelas efter förslag av nationens inspektor av rektor och får innehas i tre år med prolongation högst två år.

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>
Återförda tidigare beslutade bidrag		- 45 000			- 45 300
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>52 000</u>	<u>47 000</u>	<u>27 900</u>	<u>- 2 200</u>	<u>111 900</u>
Summa bidrag	52 000	2 000	27 900	- 2 200	66 600

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	2 387 200	2 896 769	2 830 290	2 511 760	2 167 298

bs

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	1 036 372	1 015 928	998 225	985 443	843 626
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	26 162	20 444	17 703	15 300	13 975
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 49 583</u>			<u>- 2 517</u>	<u>127 841</u>
Belopp vid årets utgång	1 012 952	1 036 372	1 015 928	998 225	985 443
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	151 720	71 945	29 034	- 34 365	- 23 667
Resultat före avsättning till bundet kapital	130 812	102 219	88 513	76 499	69 877
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 26 162	- 20 444	- 17 703	- 15 300	- 13 975
Återförda tidigare beslutade bidrag		45 000			45 300
Beslutade bidrag	<u>- 52 000</u>	<u>- 47 000</u>	<u>- 27 900</u>	<u>2 200</u>	<u>- 111 900</u>
Belopp vid årets utgång	204 370	151 720	71 945	29 034	- 34 365

68

RESULTATRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	3 700	919
Utdelning Finanskonsortie	<u>132 012</u>	<u>103 894</u>
Summa intäkter	135 712	104 813
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 4 900	- 2 594
Årets resultat	130 812	102 219
Avsättning till bundet eget kapital	- 26 162	- 20 444
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	104 650	81 775

BALANSRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	988 246	969 723
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	988 346	969 823
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	135 712	104 574
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>99 720</u>	<u>117 177</u>
Summa omsättningstillgångar	235 432	221 752
Summa tillgångar	1 223 778	1 191 575
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 012 952	1 036 372
Disponibelt kapital	<u>204 370</u>	<u>151 720</u>
Summa eget kapital	1 217 321	1 188 092
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>6 457</u>	<u>3 483</u>
Summa kortfristiga skulder	6 457	3 483
Summa skulder och eget kapital	1 223 778	1 191 575

KB

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 inlösentillfället. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående anskaffningsvärde	969 723	969 723
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>18 522</u>	
Utgående anskaffningsvärde	988 246	969 723
Marknadsvärde Finanskonsortie	2 158 124	2 678 400

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	132 012	103 878
Upplupen ränta	<u>3 700</u>	<u>697</u>
Summa upplupna intäkter	135 712	104 574

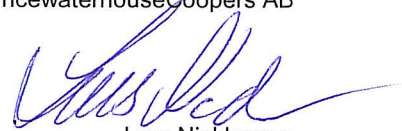
Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2009-04-29
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

StiftelseID: 91336

Till förvaltaren för C.W. Berglunds stipendiestiftelse

Org nr 817603-7300

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i C.W. Berglunds stipendiestiftelse 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