

## ÅRSREDOVISNING för 2008

### J. Bergströms stipendiestiftelse

817604-1948

StiftelseID: 91339

### Förvaltningsberättelse

#### Stiftelsens ändamål

Till studerande född i Västerdalarna av "Falu eller Stora Kopparbergs län". Stipendium utdelas årligen av rektor.

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		- 6 500			- 4 500
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>7 500</u>	<u>7 500</u>	<u>8 550</u>	<u>6 500</u>	<u>7 000</u>
Summa bidrag	7 500	1 000	8 550	6 500	2 500

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	280 186	342 063	334 799	298 026	257 155

**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	123 308	120 872	118 762	117 235	99 669
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	3 077	2 436	2 111	1 825	1 641
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 5 833</u>			<u>- 299</u>	<u>15 925</u>
Belopp vid årets utgång	120 552	123 308	120 872	118 762	117 235
<u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	16 017	7 274	7 382	6 580	2 518
Resultat före avsättning till bundet kapital	15 385	12 179	10 553	9 127	8 203
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 3 077	- 2 436	- 2 111	- 1 825	- 1 641
Återförda tidigare beslutade bidrag		6 500			4 500
Beslutade bidrag	<u>- 7 500</u>	<u>- 7 500</u>	<u>- 8 550</u>	<u>- 6 500</u>	<u>- 7 000</u>
Belopp vid årets utgång	20 825	16 017	7 274	7 382	6 580

**RESULTATRÄKNING**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	252	109
Utdelning Finanskonsortie	<u>15 664</u>	<u>12 327</u>
Summa intäkter	15 916	12 436
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 531	- 257
<b>Årets resultat</b>	<b>15 385</b>	<b>12 179</b>
Avsättning till bundet eget kapital	- 3 077	- 2 436
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	12 308	9 743

**BALANSRÄKNING**

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Tillgångar</b>		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	117 257	115 060
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	117 357	115 160
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	15 916	12 408
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>8 517</u>	<u>11 868</u>
Summa omsättningstillgångar	24 433	24 276
<b>Summa tillgångar</b>	<b>141 790</b>	<b>139 436</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	120 552	123 308
Disponibelt kapital	<u>20 825</u>	<u>16 017</u>
Summa eget kapital	141 377	139 325
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>413</u>	<u>111</u>
Summa kortfristiga skulder	413	111
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>141 790</b>	<b>139 436</b>

LSP

**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	115 060	115 060
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>2 198</u>	
Utgående anskaffningsvärde	117 257	115 060
Marknadsvärde Finanskonsortie	256 066	317 798

**Not 3 Upplupna intäkter**

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	15 664	12 325
Upplupen ränta	<u>252</u>	<u>83</u>
Summa upplupna intäkter	15 916	12 408

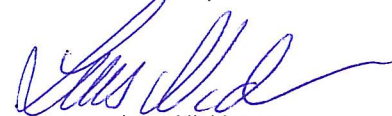
**Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.**

Uppsala 2009-04-29  
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11  
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson  
Auktoriserad revisor

**Revisionsberättelse**

**StiftelseID: 91339**

**Till förvaltaren för J. Bergströms stipendiestiftelse**

Org nr 817604-1948

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i J. Bergströms 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 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 ersättningskyldig 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