

ÅRSREDOVISNING för 2008

Anna och Allan Löfbergs stipendiestiftelse

817604-1153

StiftelseID: 91542

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till begåvad och behövande studerande vid teknisk- naturvetenskapliga fakulteten, som ägnar sig åt studier i astronomi och astrofysik, särskilt sådan studerande, som intresserar sig för problem rörande planetsystemens uppkomst. Stipendium utdelas för ett år av rektor efter förslag av en särskild nämnd och fakultetens stipendiekommitté. Samma studerande kan tilldelas stipendium sammanlagt högst fyra 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		- 177 500			- 70 000
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>105 000</u>	<u>205 000</u>	<u>384 000</u>	<u>325 000</u>	<u>420 000</u>
Summa bidrag	105 000	27 500	384 000	325 000	350 000

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".

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 avräkningssaldon 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	13 304 702	15 918 995	15 567 277	13 863 035	11 961 861

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	5 715 123	5 601 945	5 503 895	5 432 999	4 635 483
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	171 019	113 178	98 050	84 788	79 913
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 390 626</u>			<u>- 13 892</u>	<u>717 604</u>
Belopp vid årets utgång	5 495 516	5 715 123	5 601 945	5 503 895	5 432 999
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	773 256	348 043	339 845	325 693	356 042
Resultat före avsättning till bundet kapital	855 096	565 891	490 248	423 940	399 563
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 171 019	- 113 178	- 98 050	- 84 788	- 79 913
Återförda tidigare beslutade bidrag		177 500			70 000
Beslutade bidrag	<u>- 105 000</u>	<u>- 205 000</u>	<u>- 384 000</u>	<u>- 325 000</u>	<u>- 420 000</u>
Belopp vid årets utgång	1 352 333	773 256	348 043	339 845	325 693

LB

RESULTATRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	32 855	5 161
Utdelning Finanskonstorie	728 610	573 328
Summa intäkter	761 465	578 489
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 25 325	- 12 598
Stiftelsens resultat	736 140	565 891
Skatt	<u>118 956</u>	
Årets resultat	855 096	565 891
Avsättning till bundet eget kapital	- 171 019	- 113 178
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	684 077	452 713

BALANSRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	5 454 376	5 352 147
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	5 454 476	5 352 247
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	748 208	577 173
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>668 256</u>	<u>567 360</u>
Summa omsättningstillgångar	1 416 464	1 144 533
Summa tillgångar	6 870 940	6 496 780
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	5 495 516	5 715 123
Disponibelt kapital	<u>1 352 333</u>	<u>773 256</u>
Summa eget kapital	6 847 849	6 488 380
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>23 091</u>	<u>8 400</u>
Summa kortfristiga skulder	23 091	8 400
Summa skulder och eget kapital	6 870 940	6 496 780

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	5 352 147	5 352 147
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>102 229</u>	
Utgående anskaffningsvärde	5 454 376	5 352 147
Marknadsvärde Finanskonsortie	11 911 229	14 782 762

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	728 610	573 328
Upplupen ränta	<u>19 598</u>	<u>3 844</u>
Summa upplupna intäkter	748 208	577 173

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: 91542

Till förvaltare för Anna och Allan Löfbergs stiftelse

Org nr 817604-1153

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i Anna och Allan Löfbergs stiftelse för år 2008. Det är förvaltarens som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningen 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 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 förvaltare 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 förvaltare är ersättningskyldig mot stiftelsen, om skäl för entledigande föreligger eller om förvaltare 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.

Förvaltare har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Uppsala den 11 maj 2009

Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB

Lars Nicklasson

Auktoriserad revisor