

ÅRSREDOVISNING för 2009

H Holmgrens stipendiestiftelse

817604-2466

StiftelseID: 91460

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting till donator i andra hand till flitig studerande av Västgöta nation. Stipendium utdelas av rektor efter förslag av nationens stipendienämnd och får uppbäras av släkting i tre år, av annan i ett år.

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Återförda tidigare beslutade bidrag				- 4 400	- 22 200
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>14 000</u>	<u>13 750</u>	<u>6 700</u>	<u>10 750</u>	<u>8 800</u>
Summa bidrag	14 000	13 750	6 700	6 350	- 13 400

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 2009. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet av stiftelsens tillgångar

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	422 399	356 127	440 317	436 897	381 317

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	150 901	157 934	154 902	152 202	150 248
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	3 214	4 597	3 032	2 700	2 336
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året		<u>- 11 630</u>			<u>- 382</u>
Belopp vid årets utgång	154 115	150 901	157 934	154 902	152 202

Fritt eget kapital

Belopp vid årets ingång	27 624	22 984	17 558	13 107	- 9 636
Resultat före avsättning till bundet kapital	16 068	22 987	15 158	13 502	11 678
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 3 214	- 4 597	- 3 032	- 2 700	- 2 336
Återförda tidigare beslutade bidrag				4 400	22 200
Beslutade bidrag	<u>- 14 000</u>	<u>- 13 750</u>	<u>- 6 700</u>	<u>- 10 750</u>	<u>- 8 800</u>
Belopp vid årets utgång	26 478	27 624	22 984	17 558	13 107

RESULTATRÄKNING

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	41	806
Utdelning Finanskonstorie	17 243	20 041
Summa intäkter	17 284	20 847
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 1 216	- 1 104
Stiftelsens resultat	16 068	19 743
Skatt		<u>3 244</u>
Årets resultat	16 068	22 987
Avsättning till bundet eget kapital	- 3 214	- 4 597
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	12 854	18 389

BALANSRÄKNING

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	163 068	150 028
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	163 168	150 128
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	17 284	20 541
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>2 445</u>	<u>9 234</u>
Summa omsättningstillgångar	19 729	29 775
Summa tillgångar	182 897	179 903
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	154 115	150 901
Disponibelt kapital	<u>26 478</u>	<u>27 624</u>
Summa eget kapital	180 593	178 525
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>2 304</u>	<u>1 379</u>
Summa kortfristiga skulder	2 304	1 379
Summa skulder och eget kapital	182 897	179 903

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>2009</u>	<u>2008</u>
Ingående anskaffningsvärde	150 028	147 216
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>13 040</u>	<u>2 812</u>
Utgående anskaffningsvärde	163 068	150 028
Marknadsvärde Finanskonsortie	404 874	327 630

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	17 243	20 041
Upplupen ränta	<u>41</u>	<u>500</u>
Summa upplupna intäkter	17 284	20 541

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2010-04-15
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i

H Holmgrens stipendiestiftelse

Org.nr 817604-2466

StiftelseID: 91460

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i H Holmgrens stipendiestiftelse för år 2009. 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 stiftelseförordnandet. Vi anser att vår revision ger mig rimlig grund för mina 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.

Stockholm 11 maj 2010

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor