

ÅRSREDOVISNING för 2011

O Gjerdmans stiftelse

817603-6153

StiftelseID: 91074

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till lärare eller studerande vid Uppsala universitet a) för forskning rörande svenska språket, särskilt riksspråket, i vers och prosa, grammatik, ordens härledning, betydelselära och stilistik; b) för forskning på den allmänna språkvetenskapens skilda områden.

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Återbetalda bidrag					- 21 666
Återförda tidigare beslutade bidrag					- 25 000
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>236 250</u>	<u>114 500</u>	<u>122 000</u>	<u>219 000</u>	<u>156 400</u>
Summa bidrag	236 250	114 500	122 000	219 000	109 734

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 årsredogörelse för 2011. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	6 502 304	6 578 187	6 298 264	5 237 480	6 470 657

68

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 352 595	2 305 557	2 257 298	2 304 778	2 259 201
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	55 497	47 038	48 259	58 195	45 576
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året				<u>- 105 675</u>	
Belopp vid årets utgång	2 408 091	2 352 595	2 305 557	2 257 298	2 304 778
<u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	520 475	446 825	375 789	362 009	289 438
Resultat före avsättning till bundet kapital	277 483	235 188	241 295	290 975	227 881
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 55 497	- 47 038	- 48 259	- 58 195	- 45 576
Återbetalda bidrag					21 666
Återförda tidigare beslutade bidrag					25 000
Beslutade bidrag	<u>- 236 250</u>	<u>- 114 500</u>	<u>- 122 000</u>	<u>- 219 000</u>	<u>- 156 400</u>
Belopp vid årets utgång	506 212	520 475	446 825	375 789	362 009




RESULTATRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	2 476	634
Utdelning Finanskonsortie	<u>286 666</u>	<u>246 655</u>
Summa intäkter	289 142	247 288
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 11 659	- 12 100
Årets resultat	277 483	235 188
Avsättning till bundet eget kapital	- 55 497	- 47 038
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	221 986	188 150

BALANSRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 459 283	2 441 061
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 459 383	2 441 161
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Opplupna intäkter Not 3	289 142	247 288
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>199 860</u>	<u>211 696</u>
Summa omsättningstillgångar	489 002	458 984
Summa tillgångar	2 948 385	2 900 145
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	2 408 091	2 352 595
Disponibelt kapital	<u>506 212</u>	<u>520 475</u>
Summa eget kapital	2 914 303	2 873 070
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Opplupna kostnader	<u>34 082</u>	<u>27 075</u>
Summa kortfristiga skulder	34 082	27 075
Summa skulder och eget kapital	2 948 385	2 900 145



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 595 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 inlösenstillfället. Separat årsredovisning upprättas för finanskonsortiet.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 441 061	2 391 265
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>18 221</u>	<u>49 797</u>
Utgående anskaffningsvärde	2 459 283	2 441 061
Marknadsvärde Finanskonsortie	6 047 284	6 578 187

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	286 666	246 655
Upplupen ränta	<u>2 476</u>	<u>634</u>
Summa upplupna intäkter	289 142	247 288

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2012-04-19
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2012-05-21
Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i O Gjerdmans stiftelse, org.nr 817603-6153

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för O Gjerdmans stiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar för årsredovisningen

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som förvaltaren bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2010 reviderades av en annan revisor som i sin revisionsberättelse daterad 11 maj 2011 uttalade sig enligt standardutformningen om denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förvaltarens förvaltning av O Gjerdmans stiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida vi vid vår granskning funnit att förvaltaren handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om förvaltaren på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet.

Stockholm den 21 maj 2012

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor