

ÅRSREDOVISNING för 2012

C.W. Berglunds stipendiestiftelse

817603-7300

StiftelseID: 91336

Styrelsen avger följande årsredovisning

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting till donator kronofogde C.W. Berglund, 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 inspektör av rektor och får innehållas i tre år med prolongation högst två år.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Utbetalda bidrag	<u>157 000</u>	<u>38 000</u>	<u>112 000</u>	<u>94 000</u>	<u>52 000</u>
Summa bidrag	157 000	38 000	112 000	94 000	52 000

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 2012. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	3 010 924	2 922 224	2 954 884	2 824 429	2 387 200

Stiftelsens förmögenhet består av marknadsvärdet på långfristiga värdepappersinnehav med tillägg av nominella värden på kortfristiga tillgångar och skulder.

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 080 390	1 055 623	1 034 615	1 012 952	1 036 372
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	26 426	24 767	21 008	21 664	26 162
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 49 583</u>
Belopp vid årets utgång	1 106 816	1 080 390	1 055 623	1 034 615	1 012 952

Fritt eget kapital

Belopp vid årets ingång	230 124	169 056	197 025	204 370	151 720
Resultat före avsättning till bundet kapital	132 128	123 835	105 039	108 319	130 812
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 26 426	- 24 767	- 21 008	- 21 664	- 26 162
Utbetalda bidrag	<u>- 157 000</u>	<u>- 38 000</u>	<u>- 112 000</u>	<u>- 94 000</u>	<u>- 52 000</u>
Belopp vid årets utgång	178 826	230 124	169 056	197 025	204 370

63

RESULTATRÄKNING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	825	894
Utdelning Finanskonsortie	<u>137 442</u>	<u>128 769</u>
Summa intäkter	138 266	129 663
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 6 139	- 5 828
Årets resultat	132 128	123 835
Avsättning till bundet eget kapital	- 26 426	- 24 767
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	105 702	99 068

BALANSRÄKNING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 105 604	1 104 696
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 105 904	1 104 796
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	138 266	129 663
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>55 400</u>	<u>92 964</u>
Summa omsättningstillgångar	193 666	222 627
Summa tillgångar	1 299 570	1 327 423
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 106 816	1 080 390
Disponibelt kapital	<u>178 826</u>	<u>230 124</u>
Summa eget kapital	1 285 642	1 310 515
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>13 928</u>	<u>16 908</u>
Summa kortfristiga skulder	13 928	16 908
Summa skulder och eget kapital	1 299 570	1 327 423

h

6b

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

Utbetalda 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 597 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>2012</u>	<u>2011</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 104 696	1 096 511
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>908</u>	<u>8 185</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 105 604	1 104 696
Marknadsvärde Finanskonsortie	2 830 886	2 716 405

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	137 442	128 769
Upplupen ränta	<u>825</u>	<u>894</u>
Summa upplupna intäkter	138 266	129 663

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2013-04-10
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2013-05-22
Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i C.W. Berglunds stipendiestiftelse, org.nr 817603-7300

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för C.W. Berglunds stipendiestiftelse för år 2012.

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 2012 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning av C.W. Berglunds stipendiestiftelse för år 2012.

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 22 maj 2013

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor