

ÅRSREDOVISNING för 2012

H Holmgrens stipendiestiftelse

817604-2466

StiftelseID: 91460

Styrelsen avger följande årsredovisning

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.

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>13 725</u>	<u>14 225</u>	<u>14 500</u>	<u>14 000</u>	<u>13 750</u>
Summa bidrag	13 725	14 225	14 500	14 000	13 750

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	453 687	430 718	448 588	422 399	356 127

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	160 949	157 287	154 115	150 901	157 934
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	3 890	3 663	3 172	3 214	4 597
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 11 630</u>
Belopp vid årets utgång	164 840	160 949	157 287	154 115	150 901

Fritt eget kapital

Belopp vid årets ingång	25 091	24 665	26 478	27 624	22 984
Resultat före avsättning till bundet kapital	19 451	18 314	15 859	16 068	22 987
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 3 890	- 3 663	- 3 172	- 3 214	- 4 597
Utbetalda bidrag	<u>- 13 725</u>	<u>- 14 225</u>	<u>- 14 500</u>	<u>- 14 000</u>	<u>- 13 750</u>
Belopp vid årets utgång	26 927	25 091	24 665	26 478	27 624

65

RESULTATRÄKNING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	57	14
Utdelning Finanskonstorie	20 865	19 549
Summa intäkter	20 922	19 563
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 1 471	- 1 249
Årets resultat	19 451	18 314
Avsättning till bundet eget kapital	- 3 890	- 3 663
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	15 561	14 651

BALANSRÄKNING

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	167 844	167 707
Andelar i Ekonomisk Förening	300	100
Summa Anläggningstillgångar	168 144	167 807
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	20 922	19 563
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	5 777	2 136
Summa omsättningstillgångar	26 700	21 699
Summa tillgångar	194 844	189 506
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	164 840	160 949
Disponibelt kapital	26 927	25 091
Summa eget kapital	191 767	186 041
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	3 077	3 465
Summa kortfristiga skulder	3 077	3 465
Summa skulder och eget kapital	194 844	189 506



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	167 707	166 464
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>138</u>	<u>1 243</u>
Utgående anskaffningsvärde	167 844	167 707
Marknadsvärde Finanskonsortie	429 764	412 384

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	20 865	19 549
Upplupen ränta	<u>57</u>	<u>14</u>
Summa upplupna intäkter	20 922	19 563

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 H Holmgrens stipendiestiftelse, org.nr 817604-2466

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för H Holmgrens 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 H Holmgrens stipendiestiftelse för år 2012.

Förvaltarens ansvar

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

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 stiftelseförordnandet. 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 stiftelseförordnandet.

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 stiftelseförordnandet.

Stockholm den 22 maj 2013

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor