

ÅRSREDOVISNING för 2014

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>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Utbetalda bidrag	<u>88 000</u>	<u>83 000</u>	<u>157 000</u>	<u>38 000</u>	<u>112 000</u>
Summa bidrag	88 000	83 000	157 000	38 000	112 000

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 2014. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	3 496 765	3 282 523	3 010 924	2 922 224	2 954 884

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

bs
re

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 131 511	1 106 816	1 080 390	1 055 623	1 034 615
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	25 095	24 695	26 426	24 767	21 008
Belopp vid årets utgång	1 156 605	1 131 511	1 106 816	1 080 390	1 055 623
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	194 605	178 826	230 124	169 056	197 025
Resultat före avsättning till bundet kapital	125 473	123 473	132 128	123 835	105 039
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 25 095	- 24 695	- 26 426	- 24 767	- 21 008
Utbetalda bidrag	<u>- 88 000</u>	<u>- 83 000</u>	<u>- 157 000</u>	<u>- 38 000</u>	<u>- 112 000</u>
Belopp vid årets utgång	206 984	194 605	178 826	230 124	169 056

bb

RESULTATRÄKNING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	295	507
Utdelning Finanskonstorie	<u>135 141</u>	<u>131 839</u>
Summa intäkter	135 436	132 345
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 9 963	- 8 872
Årets resultat	125 473	123 473
Avsättning till bundet eget kapital	- 25 095	- 24 695
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	100 379	98 779

BALANSRÄKNING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 105 604	1 105 604
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 105 904	1 105 904
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	135 436	132 345
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>131 027</u>	<u>96 727</u>
Summa omsättningstillgångar	266 464	229 073
Summa tillgångar	1 372 367	1 334 976
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 156 605	1 131 511
Disponibelt kapital	<u>206 984</u>	<u>194 605</u>
Summa eget kapital	1 363 589	1 326 116
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>8 778</u>	<u>8 861</u>
Summa kortfristiga skulder	8 778	8 861
Summa skulder och eget kapital	1 372 367	1 334 976

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 601 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>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 105 604	1 105 604
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	1 105 604	1 105 604
Marknadsvärde Finanskonsortie	3 238 780	3 062 011

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	135 141	131 839
Upplupen ränta	<u>295</u>	<u>507</u>
Summa upplupna intäkter	135 436	132 345

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2015-04-16
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2015-05-22
Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Varverud
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 2014.

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 2014 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 för C.W. Berglunds stipendiestiftelse för år 2014.

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 förvaltningen på grundval av vår revision. 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, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

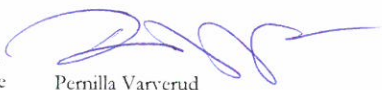
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Stockholm den 22 maj 2015

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor