

ÅRSREDOVISNING för 2014

H. W. Carlsons stipendiestiftelse

817603-6708

StiftelseID: 91372

Styrelsen avger följande årsredovisning

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till flitig studerande född inom Hallands län av där bosatta föräldrar. Stipendium utdelas av rektor och får innehas i fyra 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>84 000</u>	<u>108 000</u>	<u>69 000</u>	<u>53 500</u>	<u>122 000</u>
Summa bidrag	84 000	108 000	69 000	53 500	122 000

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	3 924 052	3 676 706	3 395 535	3 194 665	3 236 947

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

65 av

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	1 239 798	1 212 601	1 183 510	1 156 385	1 133 359
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	27 541	27 197	29 091	27 125	23 026
Belopp vid årets utgång	1 267 339	1 239 798	1 212 601	1 183 510	1 156 385
<u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	293 749	292 962	245 597	190 597	220 492
Resultat före avsättning till bundet kapital	137 703	135 983	145 456	135 624	115 132
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 27 541	- 27 197	- 29 091	- 27 125	- 23 026
Utbetalda bidrag	<u>- 84 000</u>	<u>- 108 000</u>	<u>- 69 000</u>	<u>- 53 500</u>	<u>- 122 000</u>
Belopp vid årets utgång	319 911	293 749	292 962	245 597	190 597

RESULTATRÄKNING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	538	1 240
Utdelning Finanskonsortie	<u>148 041</u>	<u>144 423</u>
Summa intäkter	148 579	145 664
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 10 876	- 9 680
Årets resultat	137 703	135 983
Avsättning till bundet eget kapital	- 27 541	- 27 197
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	110 162	108 787

BALANSRÄKNING

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 211 141	1 211 141
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 211 441	1 211 441
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	148 579	145 664
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>236 605</u>	<u>185 867</u>
Summa omsättningstillgångar	385 184	331 530
Summa tillgångar	1 596 625	1 542 971
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 267 339	1 239 798
Disponibelt kapital	<u>319 911</u>	<u>293 749</u>
Summa eget kapital	1 587 250	1 533 547
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>9 375</u>	<u>9 425</u>
Summa kortfristiga skulder	9 375	9 425
Summa skulder och eget kapital	1 596 625	1 542 971

lgs pr

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	1 211 141	1 211 141
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	1 211 141	1 211 141
Marknadsvärde Finanskonsortie	3 547 943	3 354 301

Not 3 Upplupna intäkter

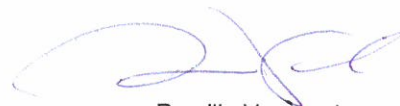
Ej utdelat resultat Finanskonsortie	148 041	144 423
Upplupen ränta	<u>538</u>	<u>1 240</u>
Summa upplupna intäkter	148 579	145 664

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2015-04-16
Uppsala universitet

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


Kent Berg


Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i H. W. Carlsons stipendiestiftelse

Org.nr. 817603-6708

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för H. W. Carlsons 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 H. W. Carlsons 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.

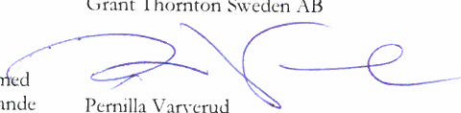
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

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