

## ÅRSREDOVISNING för 2015

### J. Bergströms stipendiestiftelse

817604-1948

StiftelseID: 91339

Styrelsen avger följande årsredovisning

### Förvaltningsberättelse

#### Stiftelsens ändamål

Till studerande född i Västerdalarna av "Falu eller Stora Kopparbergs län". Stipendium utdelas årligen av rektor.

#### Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utbetalda bidrag	<u>12 500</u>	<u>15 000</u>	<u>13 500</u>	<u>11 000</u>	<u>5 000</u>
Summa bidrag	12 500	15 000	13 500	11 000	5 000

#### 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 2015. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

#### Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	411 181	412 505	391 594	362 940	344 720

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

68 P

**Förändring av stiftelsens kapital**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>Bundet eget kapital</u></b>					
Belopp vid årets ingång	137 657	134 669	131 723	128 574	125 640
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	3 367	2 987	2 946	3 149	2 935
Belopp vid årets utgång	141 023	137 657	134 669	131 723	128 574
<b><u>Fritt eget kapital</u></b>					
Belopp vid årets ingång	21 743	24 793	26 508	24 913	18 175
Resultat före avsättning till bundet kapital	16 833	14 937	14 731	15 744	14 673
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 3 367	- 2 987	- 2 946	- 3 149	- 2 935
Utbetalda bidrag	<u>- 12 500</u>	<u>- 15 000</u>	<u>- 13 500</u>	<u>- 11 000</u>	<u>- 5 000</u>
Belopp vid årets utgång	22 709	21 743	24 793	26 508	24 913

**RESULTATRÄKNING**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	0	37
Utdelning Finanskonsortie	<u>17 711</u>	<u>16 035</u>
Summa intäkter	17 711	16 072
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 878	- 1 135
<b>Årets resultat</b>	<b>16 833</b>	<b>14 937</b>
Avsättning till bundet eget kapital	- 3 367	- 2 987
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	13 466	11 950

**BALANSRÄKNING**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Tillgångar</b>		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	131 182	131 182
Andelar i Ekonomisk Förening	300	300
Summa Anläggningstillgångar	131 482	131 482
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	17 711	16 072
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>15 190</u>	<u>12 587</u>
Summa omsättningstillgångar	32 901	28 659
<b>Summa tillgångar</b>	<b>164 383</b>	<b>160 141</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	141 023	137 657
Disponibelt kapital	<u>22 709</u>	<u>21 743</u>
Summa eget kapital	163 732	159 399
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>651</u>	<u>742</u>
Summa kortfristiga skulder	651	742
<b>Summa skulder och eget kapital</b>	<b>164 383</b>	<b>160 141</b>

**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>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående anskaffningsvärde	131 182	131 182
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	131 182	131 182
Marknadsvärde Finanskonsortie	378 631	384 288

**Not 3 Upplupna intäkter**

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	17 711	16 035
Upplupen ränta	<u>0</u>	<u>37</u>
Summa upplupna intäkter	17 711	16 072

**Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto**

Uppsala 2016-04-21  
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-05-25  
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i J. Bergströms stipendiestiftelse  
Org.nr. 817604-1948

## Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för J. Bergströms stipendiestiftelse för år 2015.

### 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 2015 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 J. Bergströms stipendiestiftelse för år 2015.

### 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 ersättningskyldig 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.

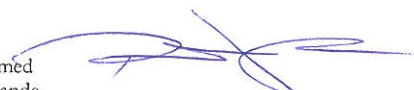
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

### Uttalande

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

Stockholm den 25 maj 2016

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud  
Auktoriserad revisor