

ÅRSREDOVISNING för 2015

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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utbetalda bidrag	<u>86 000</u>	<u>84 000</u>	<u>108 000</u>	<u>69 000</u>	<u>53 500</u>
Summa bidrag	86 000	84 000	108 000	69 000	53 500

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	3 940 829	3 924 052	3 676 706	3 395 535	3 194 665

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

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 267 339	1 239 798	1 212 601	1 183 510	1 156 385
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	31 002	27 541	27 197	29 091	27 125
Belopp vid årets utgång	1 298 340	1 267 339	1 239 798	1 212 601	1 183 510
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	319 911	293 749	292 962	245 597	190 597
Resultat före avsättning till bundet kapital	155 008	137 703	135 983	145 456	135 624
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 31 002	- 27 541	- 27 197	- 29 091	- 27 125
Utbetalda bidrag	<u>- 86 000</u>	<u>- 84 000</u>	<u>- 108 000</u>	<u>- 69 000</u>	<u>- 53 500</u>
Belopp vid årets utgång	357 918	319 911	293 749	292 962	245 597

6/5

RESULTATRÄKNING

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	0	538
Utdelning Finanskonsortie	<u>163 514</u>	<u>148 041</u>
Summa intäkter	163 514	148 579
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 8 506	- 10 876
Årets resultat	155 008	137 703
Avsättning till bundet eget kapital	- 31 002	- 27 541
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	124 006	110 162

BALANSRÄKNING

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 211 141	1 211 141
Andelar i Ekonomisk Förening	300	300
Summa Anläggningstillgångar	1 211 441	1 211 441
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	163 514	148 579
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>289 413</u>	<u>236 605</u>
Summa omsättningstillgångar	452 928	385 184
Summa tillgångar	1 664 369	1 596 625
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	1 298 340	1 267 339
Disponibelt kapital	<u>357 918</u>	<u>319 911</u>
Summa eget kapital	1 656 258	1 587 250
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>8 111</u>	<u>9 375</u>
Summa kortfristiga skulder	8 111	9 375
Summa skulder och eget kapital	1 664 369	1 596 625

65 a

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	1 211 141	1 211 141
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 211 141	1 211 141
Marknadsvärde Finanskonsortie	3 495 713	3 547 943

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	163 514	148 041
Upplupen ränta	<u>0</u>	<u>538</u>
Summa upplupna intäkter	163 514	148 579

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 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 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 H. W. Carlsons stipendiestiftelse för år 2015.

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 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, stiftelseförförordnandet 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, stiftelseförförordnandet eller årsredovisningslagen.

Stockholm den 25 maj 2016

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor