

ÅRSREDOVISNING för 2017

G Bergmarks stiftelse

817603-9181

StiftelseID: 91016

Styrelsen avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i kronor.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Detta innebär att stiftelsen företräds av Uppsala universitet genom dess högsta verkställande organ, konsistoriet, dock under namnet "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet". Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2017. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Utdelas vart annat år av medicinska fakulteten efter förslag av stipendiets inspektör, prefekten för institutionen för medicin, till resa inom eller utom Sverige för studier av praktisk eller teoretisk art rörande den interna medicinen. Stipendiat skall vara knuten till Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utbetalda bidrag	<u>0</u>	<u>277 400</u>	<u>17 200</u>	<u>224 700</u>	<u>52 069</u>
Summa bidrag	0	277 400	17 200	224 700	52 069

Flerårsöversikt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens intäkter	233 455	239 159	255 114	232 527	228 739
Årets resultat	218 560	224 351	242 266	215 782	213 860
Stiftelsens förmögenhet	7 002 302	6 728 583	6 459 380	6 315 803	6 022 602

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

R LB

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 009 690	1 964 820	1 916 366	1 873 210	1 830 438
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>43 712</u>	<u>44 870</u>	<u>48 453</u>	<u>43 156</u>	<u>42 772</u>
Belopp vid årets utgång	2 053 402	2 009 690	1 964 820	1 916 366	1 873 210

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	832 273	930 193	753 580	805 654	686 636
Resultat före avsättning till bundet kapital	218 560	224 351	242 266	215 782	213 860
Kapitalisering av löpande avkastning	- 43 712	- 44 870	- 48 453	- 43 156	- 42 772
Utbetalda bidrag	<u>0</u>	<u>- 277 400</u>	<u>- 17 200</u>	<u>- 224 700</u>	<u>- 52 069</u>
Belopp vid årets utgång	1 007 121	832 273	930 193	753 580	805 654

Resultat och ställning

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

A
leb

RESULTATRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortie	<u>233 455</u>	<u>239 159</u>
Summa intäkter	233 455	239 159
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 12 748</u>	<u>- 12 654</u>
Summa kostnader	- 12 748	- 12 654
 Förvaltningsresultat	220 707	226 505
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 2 148</u>	<u>- 2 155</u>
Resultat från finansiella poster	- 2 148	- 2 155
 Årets resultat	218 560	224 351
 Avsättning till bundet kapital	- 43 712	- 44 870
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	174 848	179 480

Handwritten signature
Handwritten initials

BALANSRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 889 611	1 889 611
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 889 911	1 889 911
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	472 614	347 174
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>705 362</u>	<u>616 031</u>
Summa omsättningstillgångar	1 177 976	963 205
Summa tillgångar	3 067 887	2 853 116
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	2 009 690	1 964 820
Förändringar av bundet eget kapital	<u>43 712</u>	<u>44 870</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 053 402	2 009 690
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	832 273	930 193
Omföring till och från bundet eget kapital	- 43 712	- 44 870
Utbetalda och återförda bidrag	0	- 277 400
Årets resultat	<u>218 560</u>	<u>224 351</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 007 121	832 273
 Summa Eget kapital	3 060 523	2 841 963
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>7 365</u>	<u>11 152</u>
Summa kortfristiga skulder	7 365	11 152
Summa skulder och eget kapital	3 067 887	2 853 116

R

LB

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret.

Bidrag

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

Finansiell förvaltning

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett värdepapperskonsortium. Det förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 600 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Stiftelsens procentuella andel 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet.

Nyckeltalsdefinitioner

Stiftelsens intäkter

Stiftelsens intäkter består av räntor och utdelningar

Årets resultat

Resultat efter finansiella poster

Förmögenhet

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

JK
KB

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 889 611	1 889 611
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	1 889 611	1 889 611
Marknadsvärde Värdepapperskonsortie	5 831 391	5 776 231

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie	472 614	347 174
Summa upplupna intäkter	472 614	347 174

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2018-04-26
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-30
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i G Bergmarks stiftelse
Org.nr. 817603-9181

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för G Bergmarks stiftelse för år 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Förvaltaren ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar förvaltaren för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen.

Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
 - skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
 - utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar vi en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
 - utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- Vi måste informera förvaltaren om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.





Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för G Bergmarks stiftelse för år 2017.

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

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

Förvaltarens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 30 maj 2018

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor