

ÅRSREDOVISNING för 2017

Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet

817607-1432

StiftelseID: 91055

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

Till förtjänt yngre vetenskapsidkare vid Uppsala universitet, som avlagt doktorsexamen inom det matematiska området, särskilt - utan avseende på ordningen mellan de uppräknade ämnena - ren och tillämpad matematik, matematisk statistik, teknisk databehandling ("numerisk matematik") för fortsatta vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet.

Stipendium är avsett i synnerhet för yngre lovande men kanske ännu ej helt etablerade forskare; även yngre docenter och yngre universitetslektorer kunna komma i fråga, undantagsvis professorer. Vid ungefär lika meritering äger forskare inom sannolikhetsteorien och den matematiska statistiken företräde.

Stipendium avser främst stöd till forskningsresor utomlands, i första hand för resa till och vistelse vid utländsk forskningsinstitution, i andra hand för resa till kongress eller konferens utom Sverige. Föreligger brist på välmeriterade sökanden till resebidrag, kan stipendium även utdelas som stöd för utförandet av ett forskningsprojekt inom Sverige. Stipendium utdelas av rektor efter förslag av en nämnd.

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>
Återbetalda bidrag	- 15 227	0	0	- 30 176	0
Utbetalda bidrag	<u>301 594</u>	<u>362 621</u>	<u>274 900</u>	<u>278 237</u>	<u>346 096</u>
Summa bidrag	286 367	362 621	274 900	248 061	346 096

Flerårsöversikt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens intäkter	315 318	323 022	344 571	313 850	308 965
Årets resultat	296 583	303 948	327 289	291 574	289 108
Stiftelsens förmögenhet	8 963 505	8 878 787	8 502 207	8 559 883	8 108 311

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

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	5 089 289	5 028 499	4 963 041	4 904 727	4 846 905
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>59 317</u>	<u>60 790</u>	<u>65 458</u>	<u>58 315</u>	<u>57 822</u>
Belopp vid årets utgång	5 148 605	5 089 289	5 028 499	4 963 041	4 904 727
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	821 852	941 315	954 384	969 186	1 083 995
Resultat före avsättning till bundet kapital	296 583	303 948	327 289	291 574	289 108
Kapitalisering av löpande avkastning	- 59 317	- 60 790	- 65 458	- 58 315	- 57 822
Återbetalda bidrag	15 227	0	0	30 176	0
Utbetalda bidrag	<u>- 301 594</u>	<u>- 362 621</u>	<u>- 274 900</u>	<u>- 278 237</u>	<u>- 346 096</u>
Belopp vid årets utgång	772 752	821 852	941 315	954 384	969 186

Resultat och ställning

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

VL

RESULTATRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortie	<u>315 318</u>	<u>323 022</u>
Summa intäkter	315 318	323 022
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 17 148</u>	<u>- 17 021</u>
Summa kostnader	- 17 148	- 17 021
 Förvaltningsresultat	 298 170	 306 001
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 1 587</u>	<u>- 2 053</u>
Resultat från finansiella poster	- 1 587	- 2 053
 Årets resultat	 296 583	 303 948
 Avsättning till bundet kapital	 - 59 317	 - 60 790
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	237 266	243 159

col m

BALANSRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	4 834 061	4 834 061
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	4 834 361	4 834 361
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	638 340	468 913
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>458 095</u>	<u>622 202</u>
Summa omsättningstillgångar	1 096 434	1 091 115
Summa tillgångar	5 930 796	5 925 476
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	5 089 289	5 028 499
Förändringar av bundet eget kapital	<u>59 317</u>	<u>60 790</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	5 148 605	5 089 289
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	821 852	941 315
Omföring till och från bundet eget kapital	- 59 317	- 60 790
Utbetalda och återförda bidrag	- 286 367	- 362 621
Årets resultat	<u>296 583</u>	<u>303 948</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	772 752	821 852
 Summa Eget kapital	5 921 357	5 911 141
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>9 439</u>	<u>14 336</u>
Summa kortfristiga skulder	9 439	14 336
Summa skulder och eget kapital	5 930 796	5 925 476

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Årsredovisningen upprättas för första gången i enlighet med Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNR 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 värdepapperskonsortiets 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.

WB

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärde	4 834 061	4 834 061
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	4 834 061	4 834 061
Marknadsvärde Värdepapperskonsortie	7 876 210	7 801 707

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie	638 340	468 913
Summa upplupna intäkter	638 340	468 913

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 Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet
Org.nr. 817607-1432

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet 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 revisionssed 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. Risken 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, förfälskning, 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 Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet för år 2017.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet 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 stiftelseförförordnandet.

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, stiftelseförförordnandet 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