

ÅRSREDOVISNING för 2017

H Plengiárs stipendiestiftelse

817604-2995

StiftelseID: 91607

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 behövande, förtjänt medicine studerande med företräde för bröstarvingar till Lennart Plengiár vilken fakultet de än tillhör. Stipendium utdelas av medicinska fakulteten och får uppbäras i högst fem år.

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>21 000</u>	<u>20 000</u>	<u>33 000</u>	<u>16 000</u>	<u>56 000</u>
Summa bidrag	21 000	20 000	33 000	16 000	56 000

Flerårsöversikt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens intäkter	43 569	44 633	47 611	43 172	42 362
Årets resultat	41 236	42 335	45 475	40 347	39 885
Stiftelsens förmögenhet	1 230 797	1 200 267	1 117 792	1 120 525	1 039 795

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

1/1
10/1

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	385 074	376 607	367 512	359 443	351 466
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>8 247</u>	<u>8 467</u>	<u>9 095</u>	<u>8 069</u>	<u>7 977</u>
Belopp vid årets utgång	393 321	385 074	376 607	367 512	359 443
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	89 851	75 983	72 603	56 325	80 417
Resultat före avsättning till bundet kapital	41 236	42 335	45 475	40 347	39 885
Kapitalisering av löpande avkastning	- 8 247	- 8 467	- 9 095	- 8 069	- 7 977
Utbetalda bidrag	<u>- 21 000</u>	<u>- 20 000</u>	<u>- 33 000</u>	<u>- 16 000</u>	<u>- 56 000</u>
Belopp vid årets utgång	101 839	89 851	75 983	72 603	56 325

Resultat och ställning

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

M
6p

RESULTATRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortie	<u>43 569</u>	<u>44 633</u>
Summa intäkter	43 569	44 633
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 2 117</u>	<u>- 2 099</u>
Summa kostnader	- 2 117	- 2 099
 Förvaltningsresultat	41 452	42 534
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 216</u>	<u>- 199</u>
Resultat från finansiella poster	- 216	- 199
 Årets resultat	41 236	42 335
 Avsättning till bundet kapital	- 8 247	- 8 467
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	32 989	33 868

12
50

BALANSRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	352 650	352 650
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	352 950	352 950
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	88 202	64 791
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>55 738</u>	<u>59 928</u>
Summa omsättningstillgångar	143 940	124 719
Summa tillgångar	496 889	477 669
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	385 074	376 607
Förändringar av bundet eget kapital	<u>8 247</u>	<u>8 467</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	393 321	385 074
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	89 851	75 983
Omföring till och från bundet eget kapital	- 8 247	- 8 467
Utbetalda och återförda bidrag	- 21 000	- 20 000
Årets resultat	<u>41 236</u>	<u>42 335</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	101 839	89 851
 Summa Eget kapital	495 160	474 925
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>1 729</u>	<u>2 744</u>
Summa kortfristiga skulder	1 729	2 744
Summa skulder och eget kapital	496 889	477 669

W

G

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.

ra

lob

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärde	352 650	352 650
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	352 650	352 650
Marknadsvärde Värdepapperskonsortie	1 088 286	1 077 992

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie	88 202	64 791
Summa upplupna intäkter	88 202	64 791

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 H Plengiér's stipendiestiftelse
Org.nr. 817604-2995

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för H Plengiér's stipendiestiftelse 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. 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 H Plengiér's stipendiestiftelse 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