

ÅRSREDOVISNING för 2017

E Sundbergs stipendiestiftelse

817603-7219

StiftelseID: 91674

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 begåvad och flitig studerande, som är svensk medborgare och medlem av Norrlands nation. Företräde i första hand, oavsett nation, för avkomling till donators föräldrar och därefter för studerande som är född inom Västernorrlands eller Jämtlands län och avlagt examen vid gymnasium i Sundsvall eller Härnösand. Utdelas på höstterminen för ett år. Samma studerande kan tilldelas stipendium högst fyra läsår, dock med möjlighet att om särskilda skäl föreligger erhålla förlängning i ytterligare två år. Stipendiat utses av rektor. För stipendium till medlem av Norrlands nation skall nationens stipendienämnd lämna av inspektör godkänt förslag till stipendiater.

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	5 908 061	5 665 420	5 507 864	5 637 775	5 643 452
Summa bidrag	5 908 061	5 665 420	5 507 864	5 637 775	5 643 452

Flerårsöversikt

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens intäkter	7 435 501	7 617 164	8 125 317	7 367 906	7 202 368
Årets resultat	7 022 611	7 202 831	7 722 295	6 847 131	6 740 904
Stiftelsens förmögenhet	202 582 256	199 710 873	187 909 791	188 290 775	177 458 991

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

m
bb

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	83 195 491	81 754 925	80 210 466	78 841 040	77 492 859
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>1 404 522</u>	<u>1 440 566</u>	<u>1 544 459</u>	<u>1 369 426</u>	<u>1 348 181</u>
Belopp vid årets utgång	84 600 013	83 195 491	81 754 925	80 210 466	78 841 040

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	9 835 178	9 738 334	9 068 362	9 228 432	9 479 160
Resultat före avsättning till bundet kapital	7 022 611	7 202 831	7 722 295	6 847 131	6 740 904
Kapitalisering av löpande avkastning	-1 404 522	-1 440 566	-1 544 459	-1 369 426	-1 348 181
Utbetalda bidrag	<u>-5 908 061</u>	<u>-5 665 420</u>	<u>-5 507 864</u>	<u>-5 637 775</u>	<u>-5 643 452</u>
Belopp vid årets utgång	9 545 206	9 835 178	9 738 334	9 068 362	9 228 432

Resultat och ställning

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

1/1
1/1

RESULTATRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortie	7 435 501	7 617 164
Summa intäkter	7 435 501	7 617 164
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 399 849	- 396 845
Summa kostnader	- 399 849	- 396 845
Förvaltningsresultat	7 035 652	7 220 319
<u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	- 13 041	- 17 488
Resultat från finansiella poster	- 13 041	- 17 488
Årets resultat	7 022 611	7 202 831
Avsättning till bundet kapital	-1 404 522	-1 440 566
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	5 618 089	5 762 265

u
uB

BALANSRÄKNING

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	77 291 529	77 291 529
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	77 291 829	77 291 829
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	15 052 664	11 057 412
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>1 990 557</u>	<u>4 972 619</u>
Summa omsättningstillgångar	17 043 221	16 030 031
Summa tillgångar	94 335 051	93 321 860
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	83 195 491	81 754 925
Förändringar av bundet eget kapital	<u>1 404 522</u>	<u>1 440 566</u>
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	84 600 013	83 195 491
 <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	9 835 178	9 738 334
Omföring till och från bundet eget kapital	-1 404 522	-1 440 566
Utbetalda och återförda bidrag	-5 908 061	-5 665 420
Årets resultat	<u>7 022 611</u>	<u>7 202 831</u>
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	9 545 206	9 835 178
 Summa Eget kapital	94 145 219	93 030 669
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>189 831</u>	<u>291 191</u>
Summa kortfristiga skulder	189 831	291 191
Summa skulder och eget kapital	94 335 051	93 321 860

m

v3

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.

12
10

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärde	77 291 529	77 291 529
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	77 291 529	77 291 529
Marknadsvärde Värdepapperskonsortie	185 728 566	183 971 733

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie	15 052 664	11 057 412
Summa upplupna intäkter	15 052 664	11 057 412

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 E Sundbergs stipendiestiftelse
Org.nr. 817603-7219

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E Sundbergs 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. 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, 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 E Sundbergs 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 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 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