

ÅRSREDOVISNING för 2018

E och R Börjesons stiftelse

817603-9132

StiftelseID: 91036

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 2018. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Att främja medicinsk forskning enligt de närmare bestämmelser som fastställs av konsistoriet på förslag av medicinska fakulteten.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Återbetalda bidrag	0	- 44 000	0	0	0
Utbetalda bidrag	<u>892 000</u>	<u>682 500</u>	<u>1 341 500</u>	<u>1 286 000</u>	<u>1 712 495</u>
Summa bidrag	892 000	638 500	1 341 500	1 286 000	1 712 495

Flerårsöversikt

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stiftelsens intäkter	1 624 040	1 616 646	1 656 143	1 766 627	1 603 821
Årets resultat	1 525 750	1 524 143	1 564 316	1 678 845	1 490 436
Stiftelsens förmögenhet	42 951 890	45 388 059	44 120 441	41 666 071	41 837 528

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	18 062 960	17 758 132	17 445 268	17 109 499	16 811 412
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>305 150</u>	<u>304 829</u>	<u>312 863</u>	<u>335 769</u>	<u>298 087</u>
Belopp vid årets utgång	18 368 110	18 062 960	17 758 132	17 445 268	17 109 499
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	3 407 445	2 826 631	2 916 678	2 859 602	3 379 748
Resultat före avsättning till bundet kapital	1 525 750	1 524 143	1 564 316	1 678 845	1 490 436
Kapitalisering av löpande avkastning	- 305 150	- 304 829	- 312 863	- 335 769	- 298 087
Återbetalda bidrag	0	44 000	0	0	0
Utbetalda bidrag	<u>- 892 000</u>	<u>- 682 500</u>	<u>-1 341 500</u>	<u>-1 286 000</u>	<u>-1 712 495</u>
Belopp vid årets utgång	3 736 045	3 407 445	2 826 631	2 916 678	2 859 602

Resultat och ställning

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

BA
m

RESULTATRÄKNING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>1 624 040</u>	<u>1 616 646</u>
Summa intäkter	1 624 040	1 616 646
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 93 044</u>	<u>- 87 093</u>
Summa kostnader	- 93 044	- 87 093
 Förvaltningsresultat	1 530 996	1 529 553
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 5 246</u>	<u>- 5 410</u>
Resultat från finansiella poster	- 5 246	- 5 410
 Årets resultat	1 525 750	1 524 143
 Avsättning till bundet kapital	- 305 150	- 304 829
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	1 220 600	1 219 314

bs
/

BALANSRÄKNING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	18 120 074	16 463 931
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	18 120 374	16 464 231
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	1 624 040	3 272 789
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>2 431 279</u>	<u>1 775 794</u>
Summa omsättningstillgångar	4 055 319	5 048 583
Summa tillgångar	22 175 693	21 512 814
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	18 062 960	17 758 132
Förändringar av bundet eget kapital	<u>305 150</u>	<u>304 829</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	18 368 110	18 062 960
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	3 407 445	2 826 631
Omföring till och från bundet eget kapital	- 305 150	- 304 829
Utbetalda och återförda bidrag	- 892 000	- 638 500
Årets resultat	<u>1 525 750</u>	<u>1 524 143</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	3 736 045	3 407 445
 Summa Eget kapital	22 104 155	21 470 405
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>71 538</u>	<u>42 408</u>
Summa kortfristiga skulder	71 538	42 408
Summa skulder och eget kapital	22 175 693	21 512 814

kl
n

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

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 inlösen tillfället. 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.



Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärde	16 463 931	16 463 931
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>1 656 143</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	18 120 074	16 463 931
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	38 967 809	40 381 584

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	1 624 040	3 272 789
Summa upplupna intäkter	1 624 040	3 272 789

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2018-04-24
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-31
Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i E och R Börjesons stiftelse
Org.nr. 817603-9132

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E och R Börjesons stiftelse för år 2018.

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 2018 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 misstag.

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 misstag, 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 misstag 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 misstag, 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 misstag, 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.

R



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 och R Börjesons stiftelse för år 2018.

Enligt vår uppfattning har förvaltare 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 förvaltare 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 om förvaltare 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 31 maj 2019

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor