

ÅRSREDOVISNING för 2019

C.W. Berglunds stipendiestiftelse

817603-7300

StiftelseID: 91336

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. Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2019. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting till donator kronofogde C.W. Berglund, oberoende av nation, samt dämäst till behövande studerande av Östgöta nation, född inom de delar av Kalmar eller Jönköpings län som tillhör Linköpings stift. Finns ingen sådan sökande tilldelas stipendium studerande av Östgöta nation utan avseende på födelseort. Stipendium utdelas efter förslag av nationens inspektor av rektor och får innehåsa i tre år med prolongation högst två år.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utbetalda bidrag	<u>120 000</u>	<u>120 000</u>	<u>116 000</u>	<u>66 000</u>	<u>64 000</u>
Summa bidrag	120 000	120 000	116 000	66 000	64 000

Flerårsöversikt

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stiftelsens intäkter	143 176	137 219	136 594	139 931	149 266
Årets resultat	134 372	128 742	128 553	131 712	141 466
Stiftelsens förmögenhet	4 122 425	3 574 998	3 825 639	3 780 813	3 526 552

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

m
vb

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 262 700	1 236 951	1 211 241	1 184 898	1 156 605
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>26 874</u>	<u>25 748</u>	<u>25 711</u>	<u>26 342</u>	<u>28 293</u>
Belopp vid årets utgång	1 289 574	1 262 700	1 236 951	1 211 241	1 184 898

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	265 363	282 369	295 526	256 157	206 984
Resultat före avsättning till bundet kapital	134 372	128 742	128 553	131 712	141 466
Kapitalisering av löpande avkastning	- 26 874	- 25 748	- 25 711	- 26 342	- 28 293
Utbetalda bidrag	<u>- 120 000</u>	<u>- 120 000</u>	<u>- 116 000</u>	<u>- 66 000</u>	<u>- 64 000</u>
Belopp vid årets utgång	252 860	265 363	282 369	295 526	256 157

Resultat och ställning

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




RESULTATRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>143 176</u>	<u>137 219</u>
Summa intäkter	143 176	137 219
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 8 576</u>	<u>- 8 020</u>
Summa kostnader	- 8 576	- 8 020
 Förvaltningsresultat	134 601	129 199
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 229</u>	<u>- 456</u>
Resultat från finansiella poster	- 229	- 456
 Årets resultat	134 372	128 742
 Avsättning till bundet kapital	- 26 874	- 25 748
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	107 498	102 994

kar

les

BALANSRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	1 245 535	1 245 535
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	1 245 835	1 245 835
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	143 176	137 219
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>159 571</u>	<u>151 809</u>
Summa omsättningstillgångar	302 748	289 027
Summa tillgångar	1 548 583	1 534 862
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	1 262 700	1 236 951
Förändringar av bundet eget kapital	<u>26 874</u>	<u>25 748</u>
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	1 289 574	1 262 700
 <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	265 363	282 369
Omföring till och från bundet eget kapital	- 26 874	- 25 748
Utbetalda och återförda bidrag	- 120 000	- 120 000
Årets resultat	<u>134 372</u>	<u>128 742</u>
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	252 860	265 363
 Summa Eget kapital	1 542 435	1 528 062
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>6 148</u>	<u>6 800</u>
Summa kortfristiga skulder	6 148	6 800
Summa skulder och eget kapital	1 548 583	1 534 862

sa

les

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 601 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.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående anskaffningsvärde	1 245 535	1 105 604
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>139 931</u>
Utgående anskaffningsvärde	1 245 535	1 245 535
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	3 839 897	3 292 470

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	143 176	137 219
Summa upplupna intäkter	143 176	137 219

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2020-04-23
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-05-26
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterberg Varverud
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i C.W. Berglunds stipendiestiftelse
Org.nr. 817603-7300

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för C.W. Berglunds stipendiestiftelse för år 2019.

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 2019 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 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.



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 C.W. Berglunds stipendiestiftelse för år 2019.

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 om 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 26 maj 2020

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor