

Årsredovisning

för

M Norbergs Stiftelse för Norrlands nation

817603-8274

StiftelseID 91575

Räkenskapsåret

2020

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6

na

Styrelsen för M Norbergs Stiftelse för Norrlands nation får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2020. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK: Om inget annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

M Norbergs Stiftelse för Norrlands Nation förvaltas av Uppsala Akademiförvaltning. Uppsala Akademiförvaltning utgör en särskild organisation inom Uppsala universitet som har till uppgift att förvalta stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet. M Norbergs Stiftelse för Norrlands Nation och dess tillgångar ingår i en samförvaltning tillsammans med 604 andra stiftelser. Stiftelsens styrelse utgörs av samma ledamöter som styrelsen för Uppsala universitet, konsistoriet. Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2020. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret och efter räkenskapsårets utgång

Covid

Utbrottet av viruset Covid-19 har inneburit en negativ effekt på årets resultat, det har dock inte påverkat värderingen av tillgångar och skulder per balansdagen. Styrelsen bedömer att utbrottet kan få en negativ effekt på stiftelsens resultat även på det nya året men det är vid denna årsredovisnings undertecknande omöjligt att bedöma hur stor. Styrelsen följer aktivt utvecklingen och vidtager löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att utge stipendium till flitig studerande av Norrlands Nation, som är född och uppvuxen i Norrbottens, Västerbottens eller Jämtlands län. Under för övrigt lika förhållanden kan behörig hänsyn tas till sökandes ekonomiska ställning. Stipendiet får inte innehas tillsammans med annat stipendium inom nationen. Nationens stipendienämnd uppför tre av de sökande på förslag, varefter stipendiat utses av rektor. Stipendiet får innehas i tre år. Stiftelsens avkastning används, förutom till stipendier, även "till andra nyttiga inrättningar för studerande ynglingar" såsom Norrlands nations bibliotek och nationshusets underhåll.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	3 529	3 688	3 452	3 360	3 108

1a

1b

Stiftelsens förmögenhet

Stiftelsens förmögenhet består av marknadsvärdet på materiella och finansiella anläggningstillgångar med tillägg av nominella värden på kortfristiga tillgångar och skulder.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	183 504	179 879	168 241	144 010	140 005

Flerårsöversikt

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetskonsortie	4 802	5 090	4 351	6 921	6 404
Stiftelseresultat	-11	-8	-5	-3	2
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-1 641</u>	<u>-1 484</u>	<u>-946</u>	<u>-3 713</u>	<u>-3 327</u>
<i>Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>4 800</i>	<i>3 598</i>	<i>3 400</i>	<i>3 205</i>	<i>3 079</i>
Finansförvaltning					
Resultatandel värdepapperskonsortium	308	356	341	339	348
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-62</u>	<u>-71</u>	<u>-68</u>	<u>-68</u>	<u>-70</u>
<i>Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>246</i>	<i>285</i>	<i>273</i>	<i>271</i>	<i>278</i>

Förändring av stiftelsekapital

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Bundet kapital</i>					
Belopp vid årets ingång	65 889	64 334	63 320	59 539	56 142
<u>Avsättning från disponibelt kapital</u>	<u>1 702</u>	<u>1 555</u>	<u>1 014</u>	<u>3 781</u>	<u>3 397</u>
Belopp vid årets utgång	67 591	65 889	64 334	63 320	59 539
<i>Disponibelt kapital</i>					
Belopp vid årets ingång	4 291	4 096	3 875	3 760	3 512
Redovisat resultat	5 099	5 438	4 687	7 257	6 753
Utbetalda bidrag	-3 529	-3 688	-3 452	-3 360	-3 108
<u>Avsättning till bundet kapital</u>					
-avsättning enligt stadgarna	-849	-971	-918	-870	-839
-realisationsresultat	-854	-584	-96	-2 912	-2 558
Belopp vid årets utgång	4 158	4 291	4 096	3 875	3 760

Handwritten signature

Resultaträkning

Tkr

Not
1

2020-01-01
-2020-12-31

2019-01-01
-2019-12-31

Stiftelsens intäkter

Resultat från fastighetsandelar

2, 3

3 948

4 506

Resultat från finansandelar

308

356

Realisationsresultat

2, 3

854

584

Ränteintäkter

0

2

5 110

5 448

Stiftelsens kostnader

Externa kostnader

-11

-10

-11

-10

Årets resultat

5 099

5 438

Årets resultat enligt ovan

Asättning till bundet kapital

-1 703

-1 554

Årets bidrag till disponibelt kapital

3 396

3 883

10.8

10.8

Balansräkning

Tkr

Not
1

2020-12-31

2019-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Fastighetsandelar Fastighetskonsortie	2	55 486	52 886
Fastighetsandelar Kommanditbolag	3	15 924	15 037
		71 410	67 923

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav	4	3 928	3 876
		3 928	3 876

Summa anläggningstillgångar		75 338	71 799
------------------------------------	--	---------------	---------------

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium		308	356
Summa omsättningstillgångar		308	356

SUMMA TILLGÅNGAR		75 646	72 155
-------------------------	--	---------------	---------------

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet kapital		67 591	65 889
Disponibelt kapital		4 158	4 291
Summa eget kapital		71 749	70 180

Kortfristiga skulder

Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		3 886	1 965
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		11	10
Summa kortfristiga skulder		3 897	1 975

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		75 646	72 155
---------------------------------------	--	---------------	---------------

60

ja

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år. Detta är en frivillig årsredovisning varför lättnadsreglerna för mindre företag har tillämpats.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Bidrag

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot disponibelt kapital enligt kontantprincipen.

Begreppsförklaringar

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett fastighetskonsortium, ett kommanditbolag samt ett värdepapperskonsortium i vilka stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet äger andelar.

Fastighetsförvaltning

Fastighetskonsortiet förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 14 stiftelser. I balansräkningen redovisas stiftelsens procentuella andel av nettoförmögenheten såsom Fastighetsandelar i Fastighetskonsortiet. I resultaträkningen redovisas nettoresultatet av den löpande förvaltningen i posten Resultat från fastighetsandelar och uppkommet realisationsresultat i posten Realisationsresultat.

Kommanditbolaget förvaltas i enlighet med ett kommanditbolagsavtal som ingåtts mellan 14 stiftelser. I balansräkningen redovisas stiftelsens procentuella andel av kommanditbolagets egna kapital som Fastighetsandelar i Kommanditbolag. I resultaträkningen redovisas nettoresultatet av den löpande förvaltningen i posten Resultat från fastighetsandelar och uppkommet realisationsresultat i posten Realisationsresultat.

Finansiell förvaltning

Värdepapperskonsortiet 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 del 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 tas upp som tillgång i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet. Andelarna ingår i posten Långfristiga värdepappersinnehav. 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.

Separata årsredovisningar / årsredogörelser upprättas för ovanstående kommanditbolag och konsortier.

20

64

Inkomstskatter

Stiftelsen anses enligt regeringsrättens dom 2006-06-27 mål 5397-5399-04 vara skattebefriad.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och disponibelt kapital. Bundet kapital utgörs av Stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital och ackumulerad kapitalisering). Disponibelt kapital (disponibla medel) utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet kapital.

Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. Några uppskattningar och bedömningar som innebär betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder nästkommande år har inte identifierats.

Not 2 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	52 886	48 624
Årets löpande resultat	3 159	3 677
Årets rearesultat	757	585
Kapitaluttag	-1 316	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	55 486	52 886
Utgående redovisat värde	55 486	52 886

M Norbergs stiftelses andelar av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 2,6% (2,6%).

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	2020	2019
Ingående anskaffningsvärden	15 037	16 840
Årets löpande resultat	790	828
Årets rearesultat	97	-1
Kapitaluttag	0	-2 630
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	15 924	15 037
Utgående redovisat värde	15 924	15 037

M Norbergs stiftelses andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 2,6% (2,6%).

sa (6)

Not 4 Lngfristiga värdepappersinnehav

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärden	3 876	3 876
Köp andelar	52	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 928	3 876
Utgående redovisat värde	3 928	3 876

M Norbergs stiftelses andel av det gemensamma finansiella placeringar uppgår till 0,2% (0,2%).
Marknadsvärdet på andelarna i värdepapperskonsortiet uppgår till 9 869 tkr (9 543 tkr).

Uppsala den 22 april 2021



Kent Berg
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats den 26 maj 2021
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i M Norbergs stiftelse för Norrlands nation
Org.nr. 817603-8274

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för M Norbergs stiftelse för Norrlands nation för år 2020.

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 2020 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 M Norbergs stiftelse för Norrlands nation för år 2020.

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 2021

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor