

ÅRSREDOVISNING för 2020

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. Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2020. Det 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utbetalda bidrag	5 391 544	5 577 489	5 857 491	5 908 061	5 665 420
Summa bidrag	5 391 544	5 577 489	5 857 491	5 908 061	5 665 420

Väsentliga händelser

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 effekten.



Flerårsöversikt

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stiftelsens intäkter	6 737 577	7 793 824	7 469 510	7 435 501	7 617 164
Årets resultat	6 286 210	7 308 874	7 035 938	7 022 611	7 202 831
Stiftelsens förmögenhet	228 015 926	219 440 386	189 641 108	202 582 256	199 710 873

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	87 468 976	86 007 201	84 600 013	83 195 491	81 754 925
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>1 257 242</u>	<u>1 461 775</u>	<u>1 407 188</u>	<u>1 404 522</u>	<u>1 440 566</u>
Belopp vid årets utgång	88 726 218	87 468 976	86 007 201	84 600 013	83 195 491

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	9 586 076	9 316 466	9 545 206	9 835 178	9 738 334
Resultat före avsättning till bundet kapital	6 286 210	7 308 874	7 035 938	7 022 611	7 202 831
Kapitalisering av löpande avkastning	-1 257 242	-1 461 775	-1 407 188	-1 404 522	-1 440 566
Utbetalda bidrag	<u>-5 391 544</u>	<u>-5 577 489</u>	<u>-5 857 491</u>	<u>-5 908 061</u>	<u>-5 665 420</u>
Belopp vid årets utgång	9 223 500	9 586 076	9 316 466	9 545 206	9 835 178

Resultat och ställning

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

Handwritten signature

RESULTATRÄKNING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>6 737 577</u>	<u>7 793 824</u>
Summa intäkter	6 737 577	7 793 824
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 451 368</u>	<u>- 479 059</u>
Summa kostnader	- 451 368	- 479 059
 Förvaltningsresultat	6 286 210	7 314 765
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>0</u>	<u>- 5 891</u>
Resultat från finansiella poster	0	- 5 891
 Årets resultat	6 286 210	7 308 874
 Avsättning till bundet kapital	-1 257 242	-1 461 775
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	5 028 968	5 847 099



BALANSRÄKNING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	86 040 861	84 908 693
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	86 041 161	84 908 993
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	6 737 577	7 793 824
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>5 494 602</u>	<u>4 686 902</u>
Summa omsättningstillgångar	12 232 180	12 480 726
Summa tillgångar	98 273 341	97 389 719
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	87 468 976	86 007 201
Förändringar av bundet eget kapital	<u>1 257 242</u>	<u>1 461 775</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	88 726 218	87 468 976
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	9 586 076	9 316 466
Omföring till och från bundet eget kapital	-1 257 242	-1 461 775
Utbetalda och återförda bidrag	-5 391 544	-5 577 489
Årets resultat	<u>6 286 210</u>	<u>7 308 874</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	9 223 500	9 586 076
 Summa Eget kapital	97 949 718	97 055 052
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>323 623</u>	<u>334 667</u>
Summa kortfristiga skulder	323 623	334 667
Summa skulder och eget kapital	98 273 341	97 389 719

/a

b

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 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.

10
6

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ingående anskaffningsvärde	84 908 693	84 908 693
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>1 132 168</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	86 040 861	84 908 693
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	216 107 369	209 025 412

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	6 737 577	7 793 824
Summa upplupna intäkter	6 737 577	7 793 824

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2021-04-22
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2021-05-26
Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

f

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 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. Risker 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 E Sundbergs stipendiestiftelse 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 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 om förvaltaren i något väsentligt avseende:

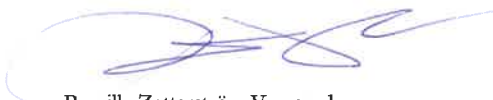
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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