

# ÅRSREDOVISNING för 2020

## J Tranérs stipendiestiftelse

817604-0288

StiftelseID: 91698

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

Två stipendier i första hand till sökande som går sista året i gymnasiet om vederbörande författar 200 verser latinsk poesi per termin samt förbinder sig att efter avslutad gymnasieutbildning påbörja studier i latinska språket vid Uppsala universitet. Företrädare för sökande vid gymnasium i Linköping respektive Kalmar. Finns inga sökande enligt ovanstående kungörs stipendium till studerande vid Uppsala universitet, som studerar latin med företrädare för den som särskilt studerar latinsk poesi samt för den som tillhör Östgöta eller Kalmar nation. Stipendium utdelas av rektor sedan förslag lämnats av Östgöta och Kalmar nations stipendienämnder i samråd med professorn i latinska språket. Får uppbäras i tre år med möjlighet till prolongation i ett år.

#### 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 | <u>550 000</u> | <u>330 000</u> | <u>465 000</u> | <u>380 000</u> | <u>135 000</u> |
| Summa bidrag     | 550 000        | 330 000        | 465 000        | 380 000        | 135 000        |

#### 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.

n

or

**Flerårsöversikt**

|                         | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter    | 486 237     | 562 464     | 539 059     | 536 604     | 549 715     |
| Årets resultat          | 452 898     | 525 819     | 503 617     | 502 890     | 516 357     |
| Stiftelsens förmögenhet | 17 496 044  | 16 969 352  | 14 818 801  | 15 799 165  | 15 549 488  |

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              | 5 075 284     | 4 970 120      | 4 869 397      | 4 768 819      | 4 665 547      |
| Kapitalisering av löpande avkastning | <u>90 580</u> | <u>105 164</u> | <u>100 723</u> | <u>100 578</u> | <u>103 271</u> |
| Belopp vid årets utgång              | 5 165 864     | 5 075 284      | 4 970 120      | 4 869 397      | 4 768 819      |

Disponibelt kapital

|                                              |                  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Belopp vid årets ingång                      | 1 898 012        | 1 807 357        | 1 869 463        | 1 847 151        | 1 569 066        |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 452 898          | 525 819          | 503 617          | 502 890          | 516 357          |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | - 90 580         | - 105 164        | - 100 723        | - 100 578        | - 103 271        |
| Utbetalda bidrag                             | <u>- 550 000</u> | <u>- 330 000</u> | <u>- 465 000</u> | <u>- 380 000</u> | <u>- 135 000</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 1 710 331        | 1 898 012        | 1 807 357        | 1 869 463        | 1 847 151        |

**Resultat och ställning**

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

*14*

*64*

**RESULTATRÄKNING**

|                                                | <u>2020</u>     | <u>2019</u>     |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |                 |                 |
| Utdelning Värdepapperskonsortium               | <u>486 237</u>  | <u>562 464</u>  |
| Summa intäkter                                 | 486 237         | 562 464         |
| <br><u>Stiftelsens kostnader</u>               |                 |                 |
| Externa kostnader                              | <u>- 33 339</u> | <u>- 34 573</u> |
| Summa kostnader                                | - 33 339        | - 34 573        |
| <br><b>Förvaltningsresultat</b>                | <b>452 898</b>  | <b>527 891</b>  |
| <br><u>Finansiella poster</u>                  |                 |                 |
| Räntekostnader                                 | <u>0</u>        | <u>- 2 072</u>  |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>        | <b>0</b>        | <b>- 2 072</b>  |
| <br><b>Årets resultat</b>                      | <b>452 898</b>  | <b>525 819</b>  |
| <br>Avsättning till bundet kapital             | - 90 580        | - 105 164       |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 362 318         | 420 655         |

/a

led

**BALANSRÄKNING**

|                                                                | <u>2020</u>      | <u>2019</u>      |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tillgångar</b>                                              |                  |                  |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                                   |                  |                  |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2                         | 4 974 751        | 4 893 045        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                                   | <u>300</u>       | <u>300</u>       |
| Summa Anläggningstillgångar                                    | 4 975 051        | 4 893 345        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                                   |                  |                  |
| Upplupna intäkter Not 3                                        | 486 237          | 562 464          |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4                   | <u>1 438 260</u> | <u>1 541 639</u> |
| Summa omsättningstillgångar                                    | 1 924 497        | 2 104 103        |
| <b>Summa tillgångar</b>                                        | <b>6 899 548</b> | <b>6 997 448</b> |
| <br><b>Eget kapital och skulder</b>                            |                  |                  |
| <u>Eget kapital</u>                                            |                  |                  |
| <i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>          | 5 075 284        | 4 970 120        |
| Förändringar av bundet eget kapital                            | <u>90 580</u>    | <u>105 164</u>   |
| <i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>            | 5 165 864        | 5 075 284        |
| <br><i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i> | 1 898 012        | 1 807 357        |
| Omföring till och från bundet eget kapital                     | - 90 580         | - 105 164        |
| Utbetalda och återförda bidrag                                 | - 550 000        | - 330 000        |
| Årets resultat                                                 | <u>452 898</u>   | <u>525 819</u>   |
| <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>       | 1 710 331        | 1 898 012        |
| <br><b>Summa Eget kapital</b>                                  | <b>6 876 194</b> | <b>6 973 296</b> |
| <br><u>Kortfristiga skulder</u>                                |                  |                  |
| Upplupna kostnader                                             | <u>23 354</u>    | <u>24 152</u>    |
| Summa kortfristiga skulder                                     | 23 354           | 24 152           |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>                          | <b>6 899 548</b> | <b>6 997 448</b> |

100

100

## 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 värdepapperkonsortiet 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 stiftelsema 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.

/s/

bs

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**

|                                      | <u>2020</u>   | <u>2019</u> |
|--------------------------------------|---------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde           | 4 893 045     | 4 893 045   |
| Årets förändringar                   |               |             |
| Tillkommande andelar                 | <u>81 706</u> | <u>0</u>    |
| Utgående anskaffningsvärde           | 4 974 751     | 4 893 045   |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortium | 15 594 901    | 15 084 920  |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                            |         |         |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium | 486 237 | 562 464 |
| Summa upplupna intäkter                    | 486 237 | 562 464 |

**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

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i J Tranérs stipendiestiftelse  
Org.nr. 817604-0288

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för J Tranérs 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 J Tranérs 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 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:

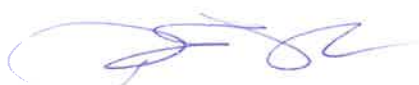
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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