

## ÅRSREDOVISNING för 2021

### E.O. Burmans stipendiestiftelse

817603-9140

StiftelseID: 91033

Förvaltaren avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor, SEK.

### 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. Stiftelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2021. Det är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

#### Stiftelsens ändamål

Till docent i filosofi eller om ingen kompetent sådan finns till annan docent inom historisk-filosofiska eller språkvetenskapliga fakulteten vid Uppsala universitet. Tillsätts av rektor efter förslag av historisk-filosofiska fakulteten. Får innehas i tre år av docent i filosofi, av annan i ett år.

#### Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

|                  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>      | <u>2019</u>    | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Utbetalda bidrag | <u>870 000</u> | <u>1 340 000</u> | <u>840 000</u> | <u>1 320 000</u> | <u>1 205 000</u> |
| Summa bidrag     | 870 000        | 1 340 000        | 840 000        | 1 320 000        | 1 205 000        |

#### Väsentliga händelser

Utbrottet av viruset Covid-19 har inte inneburit någon effekt på årets resultat, ej heller har det påverkat värderingen av tillgångar och skulder på balansdagen.

Förvaltaren bedömer att utbrottet av kriget i Ukraina skulle kunna få en negativ effekt på stiftelsens resultat på nya året men det är vid denna årsredovisnings undertecknande omöjligt att bedöma hur stor. Förvaltaren följer dock aktivt händelseutvecklingen och vidtager löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

1/67

**Flerårsöversikt**

|                         | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter    | 1 703 409   | 1 328 761   | 1 537 070   | 1 473 110   | 1 466 403   |
| Årets resultat          | 1 594 724   | 1 239 082   | 1 439 234   | 1 382 300   | 1 379 693   |
| Stiftelsens förmögenhet | 55 384 743  | 46 506 366  | 44 835 589  | 38 958 681  | 41 680 998  |

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

**Förändring av stiftelsens kapital**

|                                      | <u>2021</u>    | <u>2020</u>    | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>Bundet kapital</u>                |                |                |                |                |                |
| Belopp vid årets ingång              | 14 127 011     | 13 879 195     | 13 591 348     | 13 314 888     | 13 038 949     |
| Kapitalisering av löpande avkastning | <u>318 945</u> | <u>247 816</u> | <u>287 847</u> | <u>276 460</u> | <u>275 939</u> |
| Belopp vid årets utgång              | 14 445 956     | 14 127 011     | 13 879 195     | 13 591 348     | 13 314 888     |

Disponibelt kapital

|                                              |                  |                   |                  |                   |                   |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång                      | 3 355 095        | 3 703 829         | 3 392 442        | 3 606 602         | 3 707 847         |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 1 594 724        | 1 239 082         | 1 439 234        | 1 382 300         | 1 379 693         |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | - 318 945        | - 247 816         | - 287 847        | - 276 460         | - 275 939         |
| Utbetalda bidrag                             | <u>- 870 000</u> | <u>-1 340 000</u> | <u>- 840 000</u> | <u>-1 320 000</u> | <u>-1 205 000</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 3 760 873        | 3 355 095         | 3 703 829        | 3 392 442         | 3 606 602         |

**Resultat och ställning**

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

17  
60

**RESULTATRÄKNING**

|                                                | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |                  |                  |
| Utdelning Värdepapperskonsortium               | <u>1 703 409</u> | <u>1 328 761</u> |
| Summa intäkter                                 | 1 703 409        | 1 328 761        |
| <br><u>Stiftelsens kostnader</u>               |                  |                  |
| Externa kostnader                              | <u>- 108 686</u> | <u>- 89 679</u>  |
| Summa kostnader                                | - 108 686        | - 89 679         |
| <br><b>Förvaltningsresultat</b>                | <b>1 594 724</b> | <b>1 239 082</b> |
| <br><u>Finansiella poster</u>                  |                  |                  |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <br><b>Årets resultat</b>                      | <b>1 594 724</b> | <b>1 239 082</b> |
| <br>Avsättning till bundet kapital             | - 318 945        | - 247 816        |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 1 275 779        | 991 266          |



**BALANSRÄKNING**

|                                                         | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tillgångar</b>                                       |                   |                   |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                            |                   |                   |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2                  | 13 594 730        | 13 594 730        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                            | <u>300</u>        | <u>300</u>        |
| Summa Anläggningstillgångar                             | 13 595 030        | 13 595 030        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                            |                   |                   |
| Upplupna intäkter Not 3                                 | 1 703 409         | 1 328 761         |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4            | <u>2 992 298</u>  | <u>2 622 138</u>  |
| Summa omsättningstillgångar                             | 4 695 707         | 3 950 899         |
| <b>Summa tillgångar</b>                                 | <b>18 290 736</b> | <b>17 545 929</b> |
| <br><b>Eget kapital och skulder</b>                     |                   |                   |
| <u>Eget kapital</u>                                     |                   |                   |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början          | 14 127 011        | 13 879 195        |
| Förändringar av bundet eget kapital                     | <u>318 945</u>    | <u>247 816</u>    |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut            | 14 445 956        | 14 127 011        |
| <br>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början | 3 355 095         | 3 703 829         |
| Omföring till och från bundet eget kapital              | - 318 945         | - 247 816         |
| Utbetalda och återförda bidrag                          | - 870 000         | -1 340 000        |
| Årets resultat                                          | <u>1 594 724</u>  | <u>1 239 082</u>  |
| Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut       | 3 760 873         | 3 355 095         |
| <br><b>Summa Eget kapital</b>                           | <b>18 206 829</b> | <b>17 482 106</b> |
| <br><u>Kortfristiga skulder</u>                         |                   |                   |
| Upplupna kostnader                                      | <u>83 907</u>     | <u>63 823</u>     |
| Summa kortfristiga skulder                              | 83 907            | 63 823            |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>                   | <b>18 290 736</b> | <b>17 545 929</b> |

K

67

## 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.

KA  
WD

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**

|                                      | <u>2021</u> | <u>2020</u>    |
|--------------------------------------|-------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärde           | 13 594 730  | 13 371 447     |
| Årets förändringar                   |             |                |
| Tillkommande andelar                 | <u>0</u>    | <u>223 282</u> |
| Utgående anskaffningsvärde           | 13 594 730  | 13 594 730     |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortium | 50 772 943  | 42 619 290     |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                            |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium | 1 703 409 | 1 328 761 |
| Summa upplupna intäkter                    | 1 703 409 | 1 328 761 |

**Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto**

Uppsala 2022-04-27  
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-31  
Grant Thornton Sweden AB

  
Kent Berg

  
Pernilla Zetterström Varverud  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i E.O. Burmans stipendiestiftelse  
Org.nr. 817603-9140

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E.O. Burmans stipendiestiftelse för år 2021.

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 2021 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.



## 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.O. Burmans stipendiestiftelse för år 2021.

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 31 maj 2022

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor