

## ÅRSREDOVISNING för 2021

### E Sundbergs stipendiestiftelse

817603-7219

StiftelseID: 91674

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 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 inspektor godkänt förslag till stipendiater.

#### 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 | 3 761 250   | 5 391 544   | 5 577 489   | 5 857 491   | 5 908 061   |
| Summa bidrag     | 3 761 250   | 5 391 544   | 5 577 489   | 5 857 491   | 5 908 061   |

#### 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.

R  
6/2

**Flerårsöversikt**

|                         | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter    | 8 637 257   | 6 737 577   | 7 793 824   | 7 469 510   | 7 435 501   |
| Årets resultat          | 8 097 269   | 6 286 210   | 7 308 874   | 7 035 938   | 7 022 611   |
| Stiftelsens förmögenhet | 273 696 242 | 228 015 926 | 219 440 386 | 189 641 108 | 202 582 256 |

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              | 88 726 218       | 87 468 976       | 86 007 201       | 84 600 013       | 83 195 491       |
| Kapitalisering av löpande avkastning | <u>1 619 454</u> | <u>1 257 242</u> | <u>1 461 775</u> | <u>1 407 188</u> | <u>1 404 522</u> |
| Belopp vid årets utgång              | 90 345 672       | 88 726 218       | 87 468 976       | 86 007 201       | 84 600 013       |

Disponibelt kapital

|                                              |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Belopp vid årets ingång                      | 9 223 500         | 9 586 076         | 9 316 466         | 9 545 206         | 9 835 178         |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 8 097 269         | 6 286 210         | 7 308 874         | 7 035 938         | 7 022 611         |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | -1 619 454        | -1 257 242        | -1 461 775        | -1 407 188        | -1 404 522        |
| Utbetalda bidrag                             | <u>-3 761 250</u> | <u>-5 391 544</u> | <u>-5 577 489</u> | <u>-5 857 491</u> | <u>-5 908 061</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 11 940 065        | 9 223 500         | 9 586 076         | 9 316 466         | 9 545 206         |

**Resultat och ställning**

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

12  
02

**RESULTATRÄKNING**

|                                                | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |                  |                  |
| Utdelning Värdepapperskonsortium               | <u>8 637 257</u> | <u>6 737 577</u> |
| Summa intäkter                                 | 8 637 257        | 6 737 577        |
| <br><u>Stiftelsens kostnader</u>               |                  |                  |
| Externa kostnader                              | <u>- 539 988</u> | <u>- 451 368</u> |
| Summa kostnader                                | - 539 988        | - 451 368        |
| <br><b>Förvaltningsresultat</b>                | <b>8 097 269</b> | <b>6 286 210</b> |
| <br><u>Finansiella poster</u>                  |                  |                  |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <br><b>Årets resultat</b>                      | <b>8 097 269</b> | <b>6 286 210</b> |
| <br>Avsättning till bundet kapital             | -1 619 454       | -1 257 242       |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 6 477 815        | 5 028 968        |

AK  
WS

**BALANSRÄKNING**

|                                                         | <u>2021</u>        | <u>2020</u>       |
|---------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Tillgångar</b>                                       |                    |                   |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                            |                    |                   |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2                  | 86 040 861         | 86 040 861        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                            | <u>300</u>         | <u>300</u>        |
| Summa Anläggningstillgångar                             | 86 041 161         | 86 041 161        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                            |                    |                   |
| Upplupna intäkter Not 3                                 | 8 637 257          | 6 737 577         |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4            | <u>8 108 798</u>   | <u>5 494 602</u>  |
| Summa omsättningstillgångar                             | 16 746 055         | 12 232 180        |
| <b>Summa tillgångar</b>                                 | <b>102 787 216</b> | <b>98 273 341</b> |
| <br><b>Eget kapital och skulder</b>                     |                    |                   |
| <u>Eget kapital</u>                                     |                    |                   |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början          | 88 726 218         | 87 468 976        |
| Förändringar av bundet eget kapital                     | <u>1 619 454</u>   | <u>1 257 242</u>  |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut            | 90 345 672         | 88 726 218        |
| <br>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början | 9 223 500          | 9 586 076         |
| Omföring till och från bundet eget kapital              | -1 619 454         | -1 257 242        |
| Utbetalda och återförda bidrag                          | -3 761 250         | -5 391 544        |
| Årets resultat                                          | <u>8 097 269</u>   | <u>6 286 210</u>  |
| Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut       | 11 940 065         | 9 223 500         |
| <br><b>Summa Eget kapital</b>                           | <b>102 285 737</b> | <b>97 949 718</b> |
| <br><u>Kortfristiga skulder</u>                         |                    |                   |
| Beslutade ej utbetalda bidrag                           | 80 000             | 0                 |
| Upplupna kostnader                                      | <u>421 479</u>     | <u>323 623</u>    |
| Summa kortfristiga skulder                              | 501 479            | 323 623           |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>                   | <b>102 787 216</b> | <b>98 273 341</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  
05

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**

|                                      | <u>2021</u> | <u>2020</u>      |
|--------------------------------------|-------------|------------------|
| Ingående anskaffningsvärde           | 86 040 861  | 84 908 693       |
| Årets förändringar                   |             |                  |
| Tillkommande andelar                 | <u>0</u>    | <u>1 132 168</u> |
| Utgående anskaffningsvärde           | 86 040 861  | 86 040 861       |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortium | 257 451 666 | 216 107 369      |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                            |           |           |
|--------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium | 8 637 257 | 6 737 577 |
| Summa upplupna intäkter                    | 8 637 257 | 6 737 577 |

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

Uppsala 2022-04-27  
Uppsala universitet

  
Kent Berg

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

  
Pernilla Zetterström Varverud  
Auktoriserad revisor

# 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 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 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, förfälskning, 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 2021.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförfordnandet 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 stiftelseförfordnandet.

### 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, stiftelseförfordnandet 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