ÅRSREDOVISNING för 2022

R Thalins stipendiestiftelse

817603-7193
StiftelseID: 91693

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 2022. Det är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till begåvad, behövande studerande inom teologi, juridik, medicin, humanistisk, samhällsvetenskap och matematisk-naturvetenskapliga fakulteterna. Sökande skall ha uppnått eller under den termin då stipendium tillsätts uppnå 20 års ålder. Utdelas av vederbörande fakultet/sektion. Får uppbäras i högst tre år, dock att stipendium under alla förhållanden frånträdes vid slutet av den termin stipendiat fyller 25 år.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	2022	2021	2020	2019	2018
Utbetalda bidrag	825 000	570 000	550 000	550 000	650 000
Summa bidrag	825 000	570 000	550 000	550 000	650 000

Flerårsöversikt

	2022	2021	2020	2019	2018
Stiftelsens intäkter	812 615	937 966	731 670	846 373	811 154
Årets resultat	747 972	878 010	681 918	791 994	762 182
Stiftelsens förmögenhet	25 390 891	30 142 887	25 345 022	24 325 007	21 088 943

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	2022	2021	2020	2019	2018
Bundet kapital					
Belopp vid årets ingång	7 949 390	7 773 788	7 637 404	7 479 005	7 326 569
Kapitalisering av löpande avkastning	149 594	175 602	136 384	158 399	152 436
Belopp vid årets utgång	8 098 984	7 949 390	7 773 788	7 637 404	7 479 005
Disponibelt kapital					
Belopp vid årets ingång	1 721 205	1 588 797	1 593 263	1 509 668	1 549 922
Resultat före avsättning till bundet kapital	747 972	878 010	681 918	791 994	762 182
Kapitalisering av löpande avkastning	- 149 594	- 175 602	- 136 384	- 158 399	- 152 436
Utbetalda bidrag	- 825 000	- 570 000	- 550 000	- 550 000	- 650 000
Belopp vid årets utgång	1 494 583	1 721 205	1 588 797	1 593 263	1 509 668

Resultat och ställning

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

RESULTATRÄKNING

	2022	2021
Stiftelsens intäkter		
Ränteintäkter	8 833	0
Utdelning Värdepapperskonsortium	803 783	937 966
Summa intäkter	812 615	937 966
Stiftelsens kostnader		
Externa kostnader	- 64 644	- 59 956
Summa kostnader	- 64 644	- 59 956
Förvaltningsresultat	**747 972**	**878 010**
Finansiella poster		
Resultat från finansiella poster	**0**	**0**
Årets resultat	**747 972**	**878 010**
Avsättning till bundet kapital	- 149 594	- 175 602
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	598 377	702 408

BALANSRÄKNING

	2022	2021
Tillgångar		
Anläggningstillgångar		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	7 490 032	7 485 811
Andelar i Ekonomisk Förening	300	300
Summa Anläggningstillgångar	7 490 332	7 486 111
Omsättningstillgångar		
Upplupna intäkter Not 3	803 783	937 966
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	1 346 196	1 292 586
Summa omsättningstillgångar	2 149 979	2 230 552
Summa tillgångar	**9 640 311**	**9 716 664**
Eget kapital och skulder		
Eget kapital		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	*7 949 390*	*7 773 788*
Förändringar av bundet eget kapital	149 594	175 602
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	*8 098 984*	*7 949 390*
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	*1 721 205*	*1 588 797*
Omföring till och från bundet eget kapital	- 149 594	- 175 602
Utbetalda och återförda bidrag	- 825 000	- 570 000
Årets resultat	747 972	878 010
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	*1 494 583*	*1 721 205*
Summa Eget kapital	**9 593 567**	**9 670 595**
Kortfristiga skulder		
Upplupna kostnader	46 744	46 069
Summa kortfristiga skulder	46 744	46 069
Summa skulder och eget kapital	**9 640 311**	**9 716 664**

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 595 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 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.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	7 485 811	7 485 811
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	4 221	0
Utgående anskaffningsvärde	7 490 032	7 485 811
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	23 287 656	27 958 403

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	803 783	937 966
Summa upplupna intäkter	803 783	937 966

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2023-04-19
Uppsala universitet

Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-22
Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i R Thalins stipendiestiftelse

Org.nr. 817603-7193

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för R Thalins stipendiestiftelse för år 2022.

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 2022 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 R Thalins stipendiestiftelse för år 2022.

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 22 maj 2023

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor