

ÅRSREDOVISNING för 2023

Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet

817607-1432

StiftelseID: 91055

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 2023. Det är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till förtjänt yngre vetenskapsidkare vid Uppsala universitet, som avlagt doktorsexamen inom det matematiska området, särskilt - utan avseende på ordningen mellan de uppräknade ämnena - ren och tillämpad matematik, matematisk statistik, teknisk databehandling ("numerisk matematik") för fortsatta vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet.

Stipendium är avsett i synnerhet för yngre lovande men kanske ännu ej helt etablerade forskare; även yngre docenter och yngre universitetslektorer kunna komma i fråga, undantagsvis professorer. Vid ungefär lika meritering äger forskare inom sannolikheteori och den matematiska statistiken företräde.

Stipendium avser främst stöd till forskningsresor utomlands, i första hand för resa till och vistelse vid utländsk forskningsinstitution, i andra hand för resa till kongress eller konferens utom Sverige. Föreligger brist på välmeriterade sökanden till resebidrag, kan stipendium även utdelas som stöd för utförandet av ett forskningsprojekt inom Sverige. Stipendium utdelas av rektor efter förslag av en nämnd.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Utbetalda bidrag	<u>268 704</u>	<u>134 608</u>	<u>23 500</u>	<u>48 500</u>	<u>236 659</u>
Summa bidrag	268 704	134 608	23 500	48 500	236 659

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stiftelsens intäkter	360 867	320 559	366 281	285 721	330 513
Årets resultat	330 305	294 354	342 127	265 788	309 593
Stiftelsens förmögenhet	11 752 954	10 537 352	12 205 410	10 133 072	9 588 643

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	5 450 419	5 391 549	5 323 123	5 269 965	5 208 047
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>66 061</u>	<u>58 871</u>	<u>68 426</u>	<u>53 158</u>	<u>61 919</u>
Belopp vid årets utgång	5 516 480	5 450 419	5 391 549	5 323 123	5 269 965

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	1 199 741	1 098 866	823 896	684 533	673 518
Resultat före avsättning till bundet kapital	330 305	294 354	342 127	265 788	309 593
Kapitalisering av löpande avkastning	- 66 061	- 58 871	- 68 426	- 53 158	- 61 919
Utbetalda bidrag	<u>- 268 704</u>	<u>- 134 608</u>	<u>- 23 500</u>	<u>- 48 500</u>	<u>- 236 659</u>
Belopp vid årets utgång	1 195 281	1 199 741	1 074 098	848 664	684 533

Resultat och ställning

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

kar

GS

RESULTATRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	36 861	6 678
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>324 007</u>	<u>313 882</u>
Summa intäkter	360 867	320 559
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 30 562</u>	<u>- 26 205</u>
Summa kostnader	- 30 562	- 26 205
 Förvaltningsresultat	330 305	294 354
 <u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
 Årets resultat	330 305	294 354
 Avsättning till bundet kapital	- 66 061	- 58 871
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	264 244	235 483

21

W

BALANSRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	5 206 743	5 206 743
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	5 207 043	5 207 043
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	324 007	313 882
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>1 202 195</u>	<u>1 147 728</u>
Summa omsättningstillgångar	1 526 202	1 461 610
Summa tillgångar	6 733 245	6 668 653
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	5 450 419	5 391 549
Förändringar av bundet eget kapital	<u>66 061</u>	<u>58 871</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	5 516 480	5 450 419
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	1 199 741	1 098 866
Omföring till och från bundet eget kapital	- 66 061	- 58 871
Utbetalda och återförda bidrag	- 268 704	- 134 608
Årets resultat	<u>330 305</u>	<u>294 354</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 195 281	1 199 741
 Summa Eget kapital	6 711 761	6 650 160
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>21 484</u>	<u>18 493</u>
Summa kortfristiga skulder	21 484	18 493
Summa skulder och eget kapital	6 733 245	6 668 653

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 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 inlösenstillfället. 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingående anskaffningsvärde	5 206 743	5 205 095
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>1 648</u>
Utgående anskaffningsvärde	5 206 743	5 206 743
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	10 248 236	9 094 235

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	324 007	313 882
Summa upplupna intäkter	324 007	313 882

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2024-04-24

Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-24

Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet
Org.nr. 817607-1432

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet för år 2023.

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 2023 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

ja



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.

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 24 maj 2024

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 Lisa och Carl-Gustav Esseens stiftelse för vetenskapliga studier inom det matematiska ämnesområdet för år 2023.

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

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor