

ÅRSREDOVISNING för 2023

O Gjerdmans stiftelse

817603-6153

StiftelseID: 91074

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 lärare eller studerande vid Uppsala universitet a) för forskning rörande svenska språket, särskilt riksspråket, i vers och prosa, grammatik, ordens härledning, betydelselära och stilistik; b) för forskning på den allmänna språkvetenskapens skilda områden.

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>279 900</u>	<u>177 954</u>	<u>340 000</u>	<u>140 000</u>	<u>300 000</u>
Summa bidrag	279 900	177 954	340 000	140 000	300 000

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stiftelsens intäkter	330 833	306 081	353 234	275 544	318 740
Årets resultat	301 926	281 279	330 066	256 292	298 600
Stiftelsens förmögenhet	10 776 969	9 639 992	11 299 094	9 618 044	9 259 362

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

↖
WD

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	3 048 732	2 992 476	2 926 463	2 875 205	2 815 484
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>60 385</u>	<u>56 256</u>	<u>66 013</u>	<u>51 258</u>	<u>59 720</u>
Belopp vid årets utgång	3 109 117	3 048 732	2 992 476	2 926 463	2 875 205
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	643 322	596 252	648 311	607 165	668 285
Resultat före avsättning till bundet kapital	301 926	281 279	330 066	256 292	298 600
Kapitalisering av löpande avkastning	- 60 385	- 56 256	- 66 013	- 51 258	- 59 720
Utbetalda bidrag	<u>- 279 900</u>	<u>- 177 954</u>	<u>- 340 000</u>	<u>- 140 000</u>	<u>- 300 000</u>
Belopp vid årets utgång	604 963	643 322	572 364	672 199	607 165

Resultat och ställning

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

↗
W

RESULTATRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	18 367	3 381
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>312 465</u>	<u>302 701</u>
Summa intäkter	330 833	306 081
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 28 906</u>	<u>- 24 802</u>
Summa kostnader	- 28 906	- 24 802
Förvaltningsresultat	301 926	281 279
<u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
Årets resultat	301 926	281 279
Avsättning till bundet kapital	- 60 385	- 56 256
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	241 541	225 024

*m**be*

BALANSRÄKNING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 820 711	2 820 711
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 821 011	2 821 011
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	312 465	302 701
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>601 044</u>	<u>585 915</u>
Summa omsättningstillgångar	913 509	888 616
Summa tillgångar	3 734 520	3 709 627
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	3 048 732	2 992 476
Förändringar av bundet eget kapital	<u>60 385</u>	<u>56 256</u>
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	3 109 117	3 048 732
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	643 322	596 252
Omföring till och från bundet eget kapital	- 60 385	- 56 256
Utbetalda och återförda bidrag	- 279 900	- 177 954
Årets resultat	<u>301 926</u>	<u>281 279</u>
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	604 963	643 322
Summa Eget kapital	3 714 080	3 692 054
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>20 440</u>	<u>17 573</u>
Summa kortfristiga skulder	20 440	17 573
Summa skulder och eget kapital	3 734 520	3 709 627




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 inlösen tillfället. 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	2 820 711	2 819 122
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>1 589</u>
Utgående anskaffningsvärde	2 820 711	2 820 711
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	9 883 900	8 768 950

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	312 465	302 701
Summa upplupna intäkter	312 465	302 701

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2024-04-24
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024-05-24
Grant Thornton Sweden AB


Kent Berg


Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i O Gjerdmans stiftelse

Org.nr. 817603-6153

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för O Gjerdmans stiftelse 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 revisionsssed 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 revisionsssed 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.

fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 24 maj 2024

Grant Thornton Sweden AB

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 O Gjerdmans stiftelseför 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisors sed 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 ersättningskyldighet 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 överträdelse skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor