

# ÅRSREDOVISNING för 2023

## J Wirsell's stipendiestiftelse

817603-6906

StiftelseID: 91735

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 medellös studerande, "som ej genom redan avlagda akademiska kunskapsprov äger en mer eller mindre omedelbar utsikt till självförsörjning".

1. Till medlem av Smålands nation. Tre sökande föreslås av universitetets stipendienämnd och rektor varefter stipendiekonventet utser stipendiat.

2. Till medlem av vilken nation som helst. Tre sökande föreslås av universitetets stipendienämnd och rektor varefter stipendiekonventet utser stipendiat.

Stipendietiden är två år.

### 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>160 000</u> | <u>160 000</u> | <u>110 000</u> | <u>66 000</u> | <u>99 000</u> |
| Summa bidrag     | 160 000        | 160 000        | 110 000        | 66 000        | 99 000        |

### Flerårsöversikt

|                         | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter    | 146 452     | 133 830     | 153 492     | 119 733     | 138 503     |
| Årets resultat          | 133 435     | 122 630     | 143 050     | 111 125     | 129 773     |
| Stiftelsens förmögenhet | 4 731 949   | 4 276 350   | 5 079 833   | 4 311 726   | 4 128 661   |

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              | 1 323 201     | 1 298 675     | 1 270 065     | 1 247 841     | 1 221 886     |
| Kapitalisering av löpande avkastning | <u>26 687</u> | <u>24 526</u> | <u>28 610</u> | <u>22 225</u> | <u>25 955</u> |
| Belopp vid årets utgång              | 1 349 888     | 1 323 201     | 1 298 675     | 1 270 065     | 1 247 841     |

Disponibelt kapital

|                                              |                  |                  |                  |                 |                 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Belopp vid årets ingång                      | 367 351          | 429 247          | 414 426          | 401 908         | 397 089         |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 133 435          | 122 630          | 143 050          | 111 125         | 129 773         |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | - 26 687         | - 24 526         | - 28 610         | - 22 225        | - 25 955        |
| Utbetalda bidrag                             | <u>- 160 000</u> | <u>- 160 000</u> | <u>- 110 000</u> | <u>- 66 000</u> | <u>- 99 000</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 314 099          | 367 351          | 418 865          | 424 807         | 401 908         |

**Resultat och ställning**

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

M  
G

**RESULTATRÄKNING**

|                                                | <u>2023</u>     | <u>2022</u>     |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |                 |                 |
| Ränteintäkter                                  | 10 675          | 2 297           |
| Utdelning Värdepapperskonsortium               | <u>135 776</u>  | <u>131 534</u>  |
| Summa intäkter                                 | 146 452         | 133 830         |
| <br><u>Stiftelsens kostnader</u>               |                 |                 |
| Externa kostnader                              | <u>- 13 017</u> | <u>- 11 200</u> |
| Summa kostnader                                | - 13 017        | - 11 200        |
| <br><b>Förvaltningsresultat</b>                | <b>133 435</b>  | <b>122 630</b>  |
| <br><u>Finansiella poster</u>                  |                 |                 |
| <b>Resultat från finansiella poster</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <br><b>Årets resultat</b>                      | <b>133 435</b>  | <b>122 630</b>  |
| <br>Avsättning till bundet kapital             | - 26 687        | - 24 526        |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 106 748         | 98 104          |



**BALANSRÄKNING**

|                                                         | <u>2023</u>      | <u>2022</u>      |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tillgångar</b>                                       |                  |                  |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                            |                  |                  |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2                  | 1 225 692        | 1 225 692        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                            | <u>300</u>       | <u>300</u>       |
| Summa Anläggningstillgångar                             | 1 225 992        | 1 225 992        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                            |                  |                  |
| Upplupna intäkter Not 3                                 | 135 776          | 131 534          |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4            | <u>311 200</u>   | <u>340 758</u>   |
| Summa omsättningstillgångar                             | 446 977          | 472 292          |
| <b>Summa tillgångar</b>                                 | <b>1 672 969</b> | <b>1 698 284</b> |
| <br><b>Eget kapital och skulder</b>                     |                  |                  |
| <u>Eget kapital</u>                                     |                  |                  |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början          | 1 323 201        | 1 298 675        |
| Förändringar av bundet eget kapital                     | <u>26 687</u>    | <u>24 526</u>    |
| Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut            | 1 349 888        | 1 323 201        |
| <br>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början | 367 351          | 429 247          |
| Omföring till och från bundet eget kapital              | - 26 687         | - 24 526         |
| Utbetalda och återförda bidrag                          | - 160 000        | - 160 000        |
| Årets resultat                                          | <u>133 435</u>   | <u>122 630</u>   |
| Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut       | 314 099          | 367 351          |
| <br><b>Summa Eget kapital</b>                           | <b>1 663 988</b> | <b>1 690 553</b> |
| <br><u>Kortfristiga skulder</u>                         |                  |                  |
| Upplupna kostnader                                      | <u>8 981</u>     | <u>7 731</u>     |
| Summa kortfristiga skulder                              | 8 981            | 7 731            |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>                   | <b>1 672 969</b> | <b>1 698 284</b> |

m

W

## 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           | 1 225 692   | 1 225 002   |
| Årets förändringar                   |             |             |
| Tillkommande andelar                 | <u>0</u>    | <u>691</u>  |
| Utgående anskaffningsvärde           | 1 225 692   | 1 225 692   |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortium | 4 293 953   | 3 811 790   |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                            |         |         |
|--------------------------------------------|---------|---------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium | 135 776 | 131 534 |
| Summa upplupna intäkter                    | 135 776 | 131 534 |

**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 J Wirsells stipendiestiftelse

Org.nr. 817603-6906

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för J Wirsells stipendiestiftelse 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 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.

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 J Wirsells stipendiestiftelseför 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 betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar

Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor