

ÅRSREDOVISNING för 2024

Tora I Phillips stiftelse för språkstudier

802481-2714

StiftelseID: 91610

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 2024. Det är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Av stiftelsens disponibla avkastning ska Teknisk-naturvetenskapliga fakultetsnämnden varje år utdela ett eller flera stipendier, företrädesvis fördelade lika mellan kvinnor och män. Stipendierna, vars antal och belopp bestäms av fakultetsnämnden, ska användas för språkstudier i franska, spanska eller tyska, företrädesvis vid Uppsala universitet, alternativt vid motsvarande universitet i Frankrike, Spanien eller Tyskland. Behöriga att erhålla stipendium är studerande vid Teknisk-naturvetenskapliga fakulteten vid Uppsala universitet. Företräde ges till studerande som uppvisar goda studieresultat. Stipendium får uppbäras vid högst ett tillfälle och under högst ett år. Kan stipendium inte utdelas något år, läggs avkastningen till kapitalet.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utbetalda bidrag	<u>125 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa bidrag	125 000	0	0	0	0

Flerårsöversikt

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stiftelsens intäkter	131 208	110 984	102 580	118 888	92 740
Årets resultat	120 116	100 866	93 818	110 857	89 046
Stiftelsens förmögenhet	3 819 426	3 655 503	3 179 247	3 678 430	3 023 486

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	3 016 570	2 996 397	2 977 634	2 980 337	3 075 528
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	0	0	0	- 24 875	- 113 000
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>24 023</u>	<u>20 173</u>	<u>18 764</u>	<u>22 171</u>	<u>17 809</u>
Belopp vid årets utgång	3 040 594	3 016 570	2 996 397	2 977 634	2 980 337

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	313 906	233 212	158 158	69 473	- 1 764
Resultat före avsättning till bundet kapital	120 116	100 866	93 818	110 857	89 046
Kapitalisering av löpande avkastning	- 24 023	- 20 173	- 18 764	- 22 171	- 17 809
Utbetalda bidrag	<u>- 125 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Belopp vid årets utgång	284 998	313 906	233 212	158 158	69 473

Resultat och ställning

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



RESULTATRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	5 116	5 820
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>126 093</u>	<u>105 163</u>
Summa intäkter	131 208	110 984
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 11 093</u>	<u>- 10 117</u>
Summa kostnader	- 11 093	- 10 117
 Förvaltningsresultat	120 116	100 866
 <u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
 Årets resultat	120 116	100 866
 Avsättning till bundet kapital	- 24 023	- 20 173
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	96 093	80 693

kl
b

BALANSRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	3 000 535	3 000 535
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	3 000 835	3 000 835
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	126 093	105 163
Andel i gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening	<u>204 386</u>	<u>231 283</u>
Summa omsättningstillgångar	330 479	336 446
Summa tillgångar	3 331 314	3 337 281
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	3 016 570	2 996 397
Förändringar av bundet eget kapital	<u>24 023</u>	<u>20 173</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	3 040 594	3 016 570
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	313 906	233 212
Omföring till och från bundet eget kapital	- 24 023	- 20 173
Utbetalda och återförda bidrag	- 125 000	0
Årets resultat	<u>120 116</u>	<u>100 866</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	284 998	313 906
 Summa Eget kapital	3 325 592	3 330 476
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>5 722</u>	<u>6 805</u>
Summa kortfristiga skulder	5 722	6 805
Summa skulder och eget kapital	3 331 314	3 337 281



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 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>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärde	3 000 535	3 000 535
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	3 000 535	3 000 535
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	3 494 669	3 325 862

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	126 093	105 163
Summa upplupna intäkter	126 093	105 163

Uppsala 2025-04-24
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-26
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Tora I Philips stiftelse

Org.nr. 802481-2714

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Tora I Philips stiftelse för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Tora I Philips stiftelses finansiella ställning per den 31 december 2024 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 upphöra med 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för Tora I Philips stiftelse för år 2024.

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

Grund för uttalanden

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 våra uttalanden.

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:

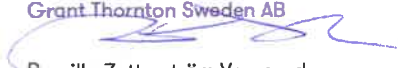
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförfordnandet eller årsredovisningslagen.

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 26 maj 2025,

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor