

ÅRSREDOVISNING för 2024

E Sundbergs stipendiestiftelse

817603-7219

StiftelseID: 91674

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

Efter förvaltningskostnader och en femtedel avsatts till kapitalet ska återstoden av avkastningen fördelas enligt följande.

a, Del av avkastningen överlämnas till Sundsvalls kommun att utdelas som stipendier åt elever i gymnasieskolan på treårig humanistisk, naturvetenskaplig eller samhällsvetenskaplig linje vid skolenheten inom Sundsvalls kommun, vilka är födda inom Medelpad, och vilka genom flit och framgång i studier gjort sig förtjänta av belöning, samt

b, Del av avkastningen överlämnas till Sundsvalls kommun att utdelas som stipendium till elev i gymnasieskolans treåriga ekonomiska linje vid skolenheten inom Sundsvalls kommun, vilken är född inom Medelpad, och vilken genom flit och framgång i studier gjort sig förtjänt av belöningen.

c, Del av avkastningen utgår till juridiska fakulteten för främjande av vetenskaplig forskning och författarverksamhet i offentlig rätt.

d, Del av avkastningen utgår till medicinska fakulteten för främjande av vetenskaplig forskning och författarverksamhet.

e, Återstoden av avkastningen utdelas som stipendier till begåvade och flitiga studerande vid universitetet som är svenska medborgare och medlemmar av Norrlands nation. Företräde i första hand, oavsett nation, för avkomling till donators föräldrar och därefter för studerande som är född inom Västernorrlands eller Jämtlands län och avlagt examen vid gymnasium i Sundsvall eller Härnösand.

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>
Återbetalda bidrag	- 24 588	0	0	0	0
Utbetalda bidrag	<u>4 561 292</u>	<u>4 840 000</u>	<u>3 483 000</u>	<u>3 761 250</u>	<u>5 391 544</u>
Summa bidrag	4 536 704	4 840 000	3 483 000	3 761 250	5 391 544

Flerårsöversikt

<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

m
D

Stiftelsens intäkter	9 668 034	8 085 268	7 478 234	8 637 257	6 737 577
Årets resultat	8 912 833	7 401 105	6 893 829	8 097 269	6 286 210
Stiftelsens förmögenhet	281 280 594	263 841 347	234 052 651	273 696 242	228 015 926

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

12
15

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	93 204 658	91 724 437	90 345 672	88 726 218	87 468 976
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>1 782 567</u>	<u>1 480 221</u>	<u>1 378 766</u>	<u>1 619 454</u>	<u>1 257 242</u>
Belopp vid årets utgång	94 987 225	93 204 658	91 724 437	90 345 672	88 726 218
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	15 053 012	13 972 128	11 647 710	8 638 790	9 586 076
Resultat före avsättning till bundet kapital	8 912 833	7 401 105	6 893 829	8 097 269	6 286 210
Kapitalisering av löpande avkastning	-1 782 567	-1 480 221	-1 378 766	-1 619 454	-1 257 242
Återbetalda bidrag	24 588	0	0	0	0
Utbetalda bidrag	<u>-4 561 292</u>	<u>-4 840 000</u>	<u>-3 483 000</u>	<u>-3 761 250</u>	<u>-5 391 544</u>
Belopp vid årets utgång	17 646 575	15 053 012	13 679 773	11 355 355	9 223 500

Resultat och ställning

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

W m

RESULTATRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	507 074	444 881
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>9 160 960</u>	<u>7 640 387</u>
Summa intäkter	9 668 034	8 085 268
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 755 201</u>	<u>- 684 163</u>
Summa kostnader	- 755 201	- 684 163
 Förvaltningsresultat	8 912 833	7 401 105
 <u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
 Årets resultat	8 912 833	7 401 105
 Avsättning till bundet kapital	-1 782 567	-1 480 221
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	7 130 267	5 920 884



BALANSRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	86 079 726	86 079 726
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	86 080 026	86 080 026
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	9 160 960	7 640 387
Andel i gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening	<u>17 808 980</u>	<u>15 035 510</u>
Summa omsättningstillgångar	26 969 940	22 675 897
Summa tillgångar	113 049 966	108 755 922
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	93 204 658	91 724 437
Förändringar av bundet eget kapital	<u>1 782 567</u>	<u>1 480 221</u>
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	94 987 225	93 204 658
 <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i>	15 053 012	13 972 128
Omföring till och från bundet eget kapital	-1 782 567	-1 480 221
Utbetalda och återförda bidrag	-4 536 704	-4 840 000
Årets resultat	<u>8 912 833</u>	<u>7 401 105</u>
<i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>	17 646 575	15 053 012
 Summa Eget kapital	112 633 800	108 257 671
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>416 166</u>	<u>498 252</u>
Summa kortfristiga skulder	416 166	498 252
Summa skulder och eget kapital	113 049 966	108 755 922

tey

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.

h
b

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärde	86 079 726	86 079 726
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	86 079 726	86 079 726
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	254 726 820	241 663 702

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	9 160 960	7 640 387
Summa upplupna intäkter	9 160 960	7 640 387

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 E Sundbergs stipendiestiftelse

Org.nr. 817603-7219

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E Sundbergs stipendiestiftelse för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av E Sundbergs stipendiestiftelses 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 E Sundbergs stipendiestiftelse 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