

ÅRSREDOVISNING för 2008

H Appeltoffts stipendiestiftelse

817604-1872

StiftelseID: 91324

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till flitig studerande av Kalmar nation i första hand från Kalmar stad, i andra hand från övriga delar av Kalmar län. Stipendiat utses av nationens inspektor, förste kurator och en av nationsmedlemmarna utsedd ledamot för ett år i sänder; sammanlagt får stipendium uppbäras högst sex år.

Stiftelsen har under året fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande kr

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>18 500</u>	<u>27 000</u>	<u>18 800</u>	<u>33 500</u>	
Summa bidrag	18 500	27 000	18 800	33 500	

Fr o m 2007 redovisas endast faktiskt utbetalda bidrag som Utbetalda/Beslutade bidrag.

Förvaltare

Stiftelsen förvaltas av Uppsala Universitet. Detta innebär att styrelsen i stiftelsen består av samma ledamöter som i konsistoriet dock under namnet "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet".

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredovisning för 2008. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Det har under ett par år pågått en utredning beträffande avräkningsförhållanden mellan stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Under 2008 har avräkningssaldon fastställts och ränteberäkning har därefter kunnat göras.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	709 326	872 125	878 073	780 422	673 395

BS

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	321 265	314 971	309 529	305 616	262 060
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	7 892	6 293	5 442	4 695	4 282
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	<u>- 16 351</u>			<u>- 782</u>	<u>39 274</u>
Belopp vid årets utgång	312 806	321 265	314 971	309 529	305 616

Fritt eget kapital

Belopp vid årets ingång	19 962	21 789	18 822	33 541	16 414
Resultat före avsättning till bundet kapital	39 460	31 467	27 209	23 476	21 409
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 7 892	- 6 293	- 5 442	- 4 695	- 4 282
Beslutade bidrag	<u>- 18 500</u>	<u>- 27 000</u>	<u>- 18 800</u>	<u>- 33 500</u>	
Belopp vid årets utgång	33 031	19 962	21 789	18 822	33 541

66

RESULTATRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	259	285
Utdelning Finanskonsortie	<u>41 017</u>	<u>32 281</u>
Summa intäkter	41 276	32 566
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 1 815	- 1 099
Årets resultat	39 460	31 467
Avsättning till bundet eget kapital	- 7 892	- 6 293
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	31 568	25 174

BALANSRÄKNING

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	307 055	301 300
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	307 155	301 400
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	41 276	32 492
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>1 462</u>	<u>10 175</u>
Summa omsättningstillgångar	42 738	42 667
Summa tillgångar	349 893	344 067
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	312 806	321 265
Disponibelt kapital	<u>33 031</u>	<u>19 962</u>
Summa eget kapital	345 837	341 227
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>4 057</u>	<u>2 840</u>
Summa kortfristiga skulder	4 057	2 840
Summa skulder och eget kapital	349 893	344 067

BS

NOTER**Not 1 Redovisningsprinciper**

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd. Om inte annat framgår, är principerna oförändrade i jämförelse med föregående år.

Värderingsprinciper

Tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

Bidrag

Beslutade bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

Finansiell förvaltning

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett finanskonsortium. Det förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 586 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Andelarnas storlek 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 finanskonsortiet 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 finanskonsortiets 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 finanskonsortiet.

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Ingående anskaffningsvärde	301 300	301 300
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>5 755</u>	
Utgående anskaffningsvärde	307 055	301 300
Marknadsvärde Finanskonsortie	670 545	832 198

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	41 017	32 276
Upplupen ränta	<u>259</u>	<u>216</u>
Summa upplupna intäkter	41 276	32 492

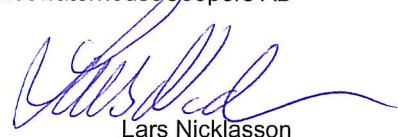
Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2009-04-29
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
ÖhrlingsPricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

StiftelseID: 91324

Till förvaltaren för H Appeltoffts stipendiestiftelse

Org nr 817604-1872

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i H Appeltoffts stipendiestiftelse för år 2008. Det är förvaltaren som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att med hög men inte absolut säkerhet försäkra oss om att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och förvaltarens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som förvaltaren gjort när denne upprättat årsredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen. Vi har granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen, om skäl för entledigande föreligger eller om förvaltaren på annat sätt handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Uppsala den 11 maj 2009

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor