

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org nr 817603-5981

Årsredovisning för räkenskapsåret 2008

Förvaltaren avger följande årsredovisning.
Stiftelse ID 91800

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	7
- noter	8

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i tusental kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi förvaltas av Uppsala Akademiförvaltning. Uppsala Akademiförvaltning utgör en särskild organisation inom Uppsala Universitet som har till uppgift att förvalta stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala Universitet. Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi och dess tillgångar förvaltas gemensamt med 585 andra 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. Resultatet av utredningen har medfört vissa omklassificeringar i balansräkningen, föregående års värden har justerats i enlighet med detta.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att förvalta fastigheter och kapital, där avkastningen skall användas för verksamhet vid Uppsala Universitet.

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	54 861	84 861	50 679	48 532	44 062

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	2 430 652	2 454 163	2 175 160	2 095 821	1 676 933

Resultatutveckling

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	84 911	134 642	78 011	60 005	77 304
Stiftelseresultat	-2 623	23	3	6	8
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-17 419</u>	<u>-63 910</u>	<u>-25 082</u>	<u>-10 981</u>	<u>-30 767</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	64 869	70 755	52 932	49 030	46 545
 Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	3 372	2 653	2 144	1 853	1 709
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-215</u>	<u>-185</u>	<u>-171</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	3 372	2 653	1 929	1 668	1 538

Resultat och ställning

Resultatet av stiftelsens verksamhet samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets utgång framgår i övrigt av efterföljande resultaträkningar och balansräkningar med noter.

GN

GN

Resultaträkning	Not	2008	2007
Stiftelsens intäkter	1		
Resultat från fastighetsandelar		67 492	70 732
Resultat från finansandelar		3 347	2 677
Realisationsresultat		17 419	63 910
Summa stiftelsens intäkter		<u>88 258</u>	<u>137 319</u>
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-64	-1
Räntekostnader		-2 534	-
Summa stiftelsens kostnader		<u>-2 598</u>	<u>-1</u>
Årets vinst		<u>85 660</u>	<u>137 318</u>
Årets vinst enligt ovan		85 660	137 318
Avsättning till bundet eget kapital		-17 419	-63 910
Årets bidrag till disponibelt kapital		<u>68 241</u>	<u>73 408</u>

105

105

Balansräkning	Not	2008-12-31	2007-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	916 976	882 489
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	150 330	137 890
		<u>1 067 306</u>	<u>1 020 379</u>
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	45 760	45 286
Summa anläggningstillgångar		<u>1 113 066</u>	<u>1 065 665</u>
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Upplupna intäkter		3 372	2 671
Summa omsättningstillgångar		<u>3 372</u>	<u>2 671</u>
Summa tillgångar		<u>1 116 438</u>	<u>1 068 336</u>
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	5		
Bundet eget kapital		959 252	902 122
Fritt eget kapital		56 789	43 408
Summa eget kapital		<u>1 016 041</u>	<u>945 530</u>

Balansräkning	Not	2008-12-31	2007-12-31
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		67 793	92 800
Övriga kortfristiga skulder	6	30 000	30 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	2 604	6
Summa kortfristiga skulder		100 397	122 806
Summa eget kapital och skulder		1 116 438	1 068 336

Ställda säkerheter	Inga	Inga
---------------------------	------	------

Ansvarsförbindelser	Inga	Inga
----------------------------	------	------

Kassaflödesanalys

	2008	2007
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före kapitalisering	85 660	137 318
Ökning/Minskning kortfristiga fordringar	85 660	137 318
Ökning kortfristiga skulder	-701	-527
Kassaflöde från den löpande verksamheten	62 550	188 493
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-84 912	-132 638
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-473	-2 004
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-85 385	-134 642
Finansieringsverksamheten		
Ägarinsättning/-uttag Uppsala Akademiförvaltning KB	-5 401	1 955
Ägaruttag Fastighetskonsortie	43 385	29 055
Kapitaltillskott	39 712	-
Utbetalda bidrag	-54 861	-84 861
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	22 835	-53 851
Årets kassaflöde	0	0
Avräkningskonto vid årets slut	0	0

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.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Bidrag

Beslutade bidrag redovisas direkt mot eget kapital. Bidragen skuldförs vid beslutstillfället vilket kan innebära att det Disponibla egna kapitalet blir negativt.

Begreppsförklaringar

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett fastighetskonsortium, ett kommanditbolag samt ett finanskonsortium i vilka stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet äger andelar.

Fastighetsförvaltning

Fastighetskonsortiet förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 14 stiftelser. I balansräkningen redovisas stiftelsens procentuella andel av nettoförmögenheten såsom Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie. I resultaträkningen redovisas nettoresultatet av den löpande förvaltningen i posten Resultat från fastighetsandelar och uppkommet realisationsresultat i posten Realisationsresultat.

Kommanditbolaget förvaltas i enlighet med ett kommanditbolagsavtal som ingåtts mellan 586 stiftelser. I balansräkningen redovisas stiftelsens procentuella andel av kommanditbolagets egna kapital som Fastighetsandelar i Kommanditbolag. I resultaträkningen redovisas nettoresultatet av den löpande förvaltningen i posten Resultat från fastighetsandelar och uppkommet realisationsresultat i posten Realisationsresultat.

Finansiell förvaltning

Finanskonsortiet förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 14 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 tas upp som tillgång i balansräkningen värderade till anskaffningsvärdet. Andelarna ingår i posten Långfristiga värdepappersinnehav. Inlösen av andelar medför realisationsvinst eller realisationsförlust. Den del av finanskonsortiets

an

102

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.

Separata årsredovisningar / årsredogörelser upprättas för ovanstående kommanditbolag och konsortier.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av Stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital och ackumulerad kapitalisering). Fritt eget kapital (disponibla medel) utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt sk indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på

- den löpande verksamheten
- investeringsverksamheten och
- finansieringsverksamheten.

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Not 2 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	<u>2008-12-31</u>	<u>2007-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	882 489	786 973
Årets förändringar		
-Årets resultat	77 872	126 575
-Avgående andelar	-43 384	-31 059
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	916 977	882 489

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2008-12-31</u>	<u>2007-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	137 890	131 778
Årets förändringar		
-Årets resultat	7 039	8 067
-Kapitaltillskott /-uttag	5 401	-1 955
Utgående anskaffningsvärde	<u>150 330</u>	<u>137 890</u>

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2 % (69,2%).

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2008-12-31</u>	<u>2007-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	45 287	43 283
Årets förändringar		
-Köp andelar	473	2 004
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>45 760</u>	<u>45 287</u>

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,3% (2,4%).
Marknadsvärdet på finansandelarna uppgår till 55 121tkr (65 410tkr).

MM

Not 5 Förändring av eget kapital

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	902 122	838 212
Avsättning från fritt eget kapital	17 419	63 910
Kapitaltillskott	39 712	-
Belopp vid årets utgång	<u>959 253</u>	<u>902 122</u>
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	43 408	54 861
Redovisat årsresultat	85 660	137 318
Beslutade bidrag	-54 861	-84 861
Avsättning till bundet eget kapital		
- realisationsvinst	-17 419	-63 910
Belopp vid årets utgång	<u>56 788</u>	<u>43 408</u>

Not 6 Övriga kortfristiga skulder

År 2007 beslutade stiftelsens styrelse om en förtida utdelning med 30 Mkr. Samtidigt beslutades att den ordinarie utdelningen till universitetet maximeras på 2007 års utdelningsnivå (54,8Mkr) samt att stiftelsen inte behöver kapitalisera något av 2007 års resultat. Tanken är att stiftelsen under tre till fyra års tid med hjälp av minskad kapitalisering, från 10% till 0% och ett utdelningstak på 2007 års utdelningsnivå skulle återföra de 30 Mkr. Stiftelsen har av 2008 års avkastning ej heller kapitaliserat något förutom rearesultatet vilket har inneburit att de 30 Mkr nu har återförts.

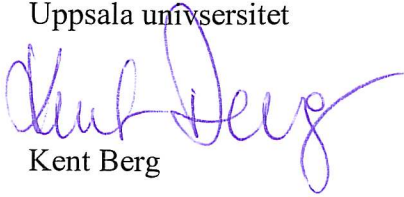
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2008-12-31</u>	<u>2007-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	2 534	-
Övriga poster	70	6
Summa	<u>2 604</u>	<u>6</u>

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Uppsala 2009-04-29
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2009-05-11
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Lars Nicklasson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

StiftelseID: 91800

Till förvaltaren för Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi

Org nr 817603-5981

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi 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