

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org nr 817603-5981

Årsredovisning för räkenskapsåret 2009

Styrelsen avger följande årsredovisning.

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.

W.B.

N

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 2009. Den är en sammanfattande årsredovisning för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	54 861	54 861	84 861	50 679	48 532

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	2 596 621	2 430 652	2 454 163	2 175 160	2 095 821

led

P

Resultatutveckling

	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	93 667	84 911	134 642	78 011	60 005
Stiftelseresultat	-211	-2 623	23	3	6
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-29 825</u>	<u>-17 419</u>	<u>-63 910</u>	<u>-25 082</u>	<u>-10 981</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	63 631	64 869	70 755	52 932	49 030
 Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	2 901	3 372	2 653	2 144	1 853
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-215</u>	<u>-185</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	2 611	3 372	2 653	1 929	1 668

Resultat och ställning

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

Resultaträkning	Not	2009	2008
Stiftelsens intäkter	1		
Resultat från fastighetsandelar		70 912	67 492
Resultat från finansandelar		2 978	3 347
Realisationsresultat		22 755	17 419
Summa stiftelsens intäkter		<u>96 645</u>	<u>88 258</u>
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-86	-64
Räntekostnader		-202	-2 534
Summa stiftelsens kostnader		<u>-288</u>	<u>-2 598</u>
Årets vinst		<u>96 357</u>	<u>85 660</u>
Årets vinst enligt ovan		96 358	85 660
Avsättning till bundet eget kapital		-30 115	-17 419
Årets bidrag till disponibelt kapital		<u>66 243</u>	<u>68 241</u>

05

2

Balansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	898 980	916 976
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	172 063	150 330
		1 071 043	1 067 306
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	47 953	45 760
Summa anläggningstillgångar		1 118 996	1 113 066
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Upplupna intäkter		2 901	3 372
Summa omsättningstillgångar		2 901	3 372
Summa tillgångar		1 121 897	1 116 438
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	5		
Bundet eget kapital		989 367	959 252
Fritt eget kapital		68 170	56 789
Summa eget kapital		1 057 537	1 016 041

65

9

Balansräkning	Not	2009-12-31	2008-12-31
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		34 002	67 793
Övriga kortfristiga skulder	6	30 000	30 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	358	2 604
Summa kortfristiga skulder		64 360	100 397
Summa eget kapital och skulder		1 121 897	1 116 438
 Ställda säkerheter		Inga	Inga
 Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

cb

gv

Kassaflödesanalys	2009	2008
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före kapitalisering	96 358	85 660
	96 358	85 660
Ökning/Minskning kortfristiga fordringar	471	-701
Ökning kortfristiga skulder	-36 038	-22 409
Kassaflöde från den löpande verksamheten	60 791	62 550
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-93 667	-84 912
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-2 194	-473
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-95 861	-85 385
Finansieringsverksamheten		
Ägarinsättning Uppsala Akademiförvaltning KB	-13 836	-5 401
Ägaruttag Fastighetskonsortie	103 767	43 385
Kapitaltillskott	-	39 712
Utbetalda bidrag	-54 861	-54 861
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	35 070	22 835
Årets kassaflöde	0	0
Avräkningskonto vid årets slut	0	0

15

12

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

64

9

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>2009-12-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	916 976	882 489
Årets förändringar		
-Årets resultat	85 770	77 872
-Avgående andelar	-103 767	-43 384
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>898 979</u>	<u>916 977</u>

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

65

7

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2009-12-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	150 330	137 890
Årets förändringar		
-Årets resultat	7 897	7 039
-Kapitaltillskott	13 836	5 401
Utgående anskaffningsvärde	<u>172 063</u>	<u>150 330</u>

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

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2009-12-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	45 760	45 287
Årets förändringar		
-Köp andelar	2 194	473
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>47 954</u>	<u>45 760</u>

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,3% (2,3%).
Marknadsvärdet på finansandelarna uppgår till 68 117 tkr (55 121tkr).

BS

12

Not 5 Förändring av eget kapital

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	959 252	902 122
Avsättning från fritt eget kapital	30 115	17 419
Kapitaltillskott	-	39 712
Belopp vid årets utgång	<u>989 367</u>	<u>959 253</u>
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	56 788	43 408
Redovisat årsresultat	96 358	85 660
Beslutade bidrag	-54 861	-54 861
Avsättning till bundet eget kapital		
- avsättning enligt stadgarna (kapitalisering)	-7 360	-
- realisationsvinst	-22 755	-17 419
Belopp vid årets utgång	<u>68 170</u>	<u>56 788</u>

Not 6 Övriga kortfristiga skulder

Posten består av beslutade ej ubetalda anslag.

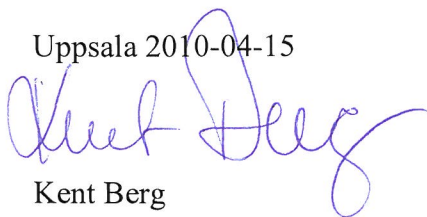
Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2009-12-31</u>	<u>2008-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	202	2 534
Övriga poster	156	70
Summa	<u>358</u>	<u>2 604</u>

CB

P

Uppsala 2010-04-15



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2010-05-11.

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor



REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i

Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi

Org.nr 817603-5981

StiftelseID: 91800

Vi har granskat årsredovisningen och bokföringen samt förvaltarens förvaltning i Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för år 2009. 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 stiftelseförfordnandet. Vi anser att vår revision ger mig rimlig grund för mina 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 stiftelseförfordnandet.

Stockholm 11 maj 2010

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor