

ÅRSREDOVISNING för 2011

O Lagergrantz stipendiestiftelse

817603-9033

StiftelseID: 91501

Förvaltningsberättelse

Stiftelsens ändamål

Till i första hand släkting som är i behov av studiehjälp, i andra hand till behövande studerande tillhörande Smålands nation. Stipendium utdelas av nationens inspektor, 1:e kurator och seniorskollegiet och får innehas i tre år med ett års eventuell prolongation.

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Återförda tidigare beslutade bidrag					- 78 250
Utbetalda/Beslutade bidrag	<u>40 000</u>	<u>56 000</u>	<u>79 000</u>	<u>19 000</u>	<u>40 100</u>
Summa bidrag	40 000	56 000	79 000	19 000	- 38 150

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 årsredogörelse för 2011. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Värdet på stiftelsens tillgångar

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	1 617 923	1 672 831	1 574 603	1 353 120	1 631 998




Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<u>Bundet eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	596 422	584 603	572 390	586 474	574 937
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	13 903	11 819	12 213	14 808	11 537
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året				<u>- 28 892</u>	
Belopp vid årets utgång	610 325	596 422	584 603	572 390	586 474
 <u>Fritt eget kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	79 559	88 284	118 433	78 201	- 6 096
Resultat före avsättning till bundet kapital	69 515	59 093	61 063	74 041	57 684
Omföring av realisationsvinster					
Kapitalisering av löpande avkastning	- 13 903	- 11 819	- 12 213	- 14 808	- 11 537
Återförda tidigare beslutade bidrag					78 250
Beslutade bidrag	<u>- 40 000</u>	<u>- 56 000</u>	<u>- 79 000</u>	<u>- 19 000</u>	<u>- 40 100</u>
Belopp vid årets utgång	95 170	79 559	88 284	118 433	78 201




RESULTATRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	89	62
Utdelning Finanskonsortie	<u>72 899</u>	<u>62 724</u>
Summa intäkter	72 988	62 786
<u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	- 3 473	- 3 692
Årets resultat	69 515	59 093
Avsättning till bundet eget kapital	- 13 903	- 11 819
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	55 612	47 275

BALANSRÄKNING

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	625 395	620 761
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>100</u>	<u>100</u>
Summa Anläggningstillgångar	625 495	620 861
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	72 988	62 786
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>18 233</u>	<u>2 089</u>
Summa omsättningstillgångar	91 221	64 875
Summa tillgångar	716 716	685 736
Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital	610 325	596 422
Disponibelt kapital	<u>95 170</u>	<u>79 559</u>
Summa eget kapital	705 495	675 980
<u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>11 221</u>	<u>9 756</u>
Summa kortfristiga skulder	11 221	9 756
Summa skulder och eget kapital	716 716	685 736




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 595 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>2011</u>	<u>2010</u>
Ingående anskaffningsvärde	620 761	608 098
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>4 634</u>	<u>12 663</u>
Utgående anskaffningsvärde	625 395	620 761
Marknadsvärde Finanskonsortie	1 537 823	1 672 831

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Finanskonsortie	72 899	62 724
Upplupen ränta	<u>89</u>	<u>62</u>
Summa upplupna intäkter	72 988	62 786

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto.

Uppsala 2012-04-19
Uppsala universitet


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2012-05-21
Ernst & Young AB


Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i O Lagergrantz stipendiestiftelse, org.nr 817603-9033

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för O Lagergrantz stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar för årsredovisningen

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som förvaltaren bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Övriga upplysningar

Årsredovisningen för år 2010 reviderades av en annan revisor som i sin revisionsberättelse daterad 11 maj 2011 uttalade sig enligt standardutformningen om denna årsredovisning.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förvaltarens förvaltning av O Lagergrantz stipendiestiftelse för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

Det är förvaltaren som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförförordnandet.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om huruvida vi vid vår granskning funnit att förvaltaren handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om förvaltaren är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om förvaltaren på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Uttalande

Förvaltaren har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförförordnandet.

Stockholm den 21 maj 2012

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor