

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org nr 817603-5981

Årsredovisning för räkenskapsåret 2011

Styrelsen avger följande årsredovisning.
StiftelseID 91800

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkning	4
- balansräkning	5
- kassaflödesanalys	6
- noter	7

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 594 andra 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.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	64 444	66 242	54 861	54 861	84 861

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	2 851 976	2 925 680	2 596 621	2 430 652	2 454 163

05

Resultatutveckling

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	107 935	175 232	93 667	84 911	134 642
Stiftelseresultat	-689	-198	-211	-2 623	23
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-36 714</u>	<u>-101 685</u>	<u>-29 825</u>	<u>-17 419</u>	<u>-63 910</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	70 532	73 349	63 631	64 869	70 755
 Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	3 289	2 830	2 901	3 372	2 653
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-329</u>	<u>-283</u>	<u>-290</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	2 960	2 547	2 611	3 372	2 653

Resultat och ställning

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

W
W

Resultaträkning	Not	2011	2010
Stiftelsens intäkter	1		
Resultat från fastighetsandelar		79 058	81 697
Resultat från finansandelar		3 272	2 781
Realisationsresultat		28 876	93 535
Summa stiftelsens intäkter		111 206	178 013
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-80	-77
Räntekostnader		-592	-71
Summa stiftelsens kostnader		-672	-148
Årets vinst		110 534	177 865
Årets vinst enligt ovan		110 534	177 864
Avsättning till bundet eget kapital		-37 042	-101 968
Årets bidrag till disponibelt kapital		73 492	75 896

h
bb

Balansräkning	Not	2011-12-31	2010-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	956 028	984 188
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	294 415	192 909
		1 250 443	1 177 097
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	48 734	48 525
Summa anläggningstillgångar		1 299 177	1 225 622
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Upplupna intäkter		3 289	2 830
Summa omsättningstillgångar		3 289	2 830
Summa tillgångar		1 302 466	1 228 452
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	5		
Bundet eget kapital		1 129 878	1 091 336
Fritt eget kapital		86 872	77 824
Summa eget kapital		1 216 750	1 169 160
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		46 899	30 987
Övriga kortfristiga skulder	6	37 911	28 000
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	7	906	305
Summa kortfristiga skulder		85 716	59 292
Summa eget kapital och skulder		1 302 466	1 228 452
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

WB

Kassaflödesanalys	2011	2010
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före kapitalisering	110 534	177 864
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	110 534	177 864
Ökning kortfristiga skulder	-458	71
	26 423	-5 068
Kassaflöde från den löpande verksamheten	136 499	172 867
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-107 935	-175 232
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-209	-571
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-108 144	-175 803
Finansieringsverksamheten		
Ägarinsättning Uppsala Akademiförvaltning KB	-	-13 512
Ägaruttag Fastighetskonsortie	34 589	82 690
Kapitaltillskott	1 500	-
Utbetalda bidrag	-64 444	-66 242
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-28 355	2 936
Årets kassaflöde	0	0
Avräkningskonto vid årets slut	0	0

is

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 595 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

Handwritten signature/initials

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>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	984 188	898 980
Årets förändringar		
-Årets resultat	103 278	167 898
-Avgående andelar	-131 438	-82 690
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>956 028</u>	<u>984 188</u>

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

W

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	192 909	172 063
Årets förändringar		
-Årets resultat	4 657	7 334
-Kapitaltillskott	96 849	13 512
Utgående anskaffningsvärde	<u>294 415</u>	<u>192 909</u>

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

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	48 525	47 954
Årets förändringar		
-Köp andelar	209	571
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>48 734</u>	<u>48 525</u>

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,3% (2,3%).
Marknadsvärdet på finansandelarna uppgår till 69 381 tkr (68 147 tkr).

W
VB

Not 5 Förändring av eget kapital

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	1 091 336	989 368
Avsättning från fritt eget kapital	37 042	101 968
Kapitaltillskott	1 500	-
Belopp vid årets utgång	<u>1 129 878</u>	<u>1 091 336</u>
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	77 824	68 170
Redovisat årsresultat	110 534	177 864
Beslutade bidrag	-64 444	-66 242
Avsättning till bundet eget kapital		
- avsättning enligt stadgarna (kapitalisering)	-8 166	-8 433
- realisationsvinst	-28 876	-93 535
Belopp vid årets utgång	<u>86 872</u>	<u>77 824</u>

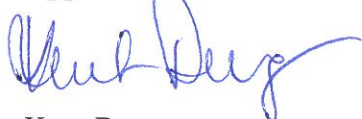
Not 6 Övriga kortfristiga skulder

Posten består av beslutade ej ubetalda anslag.

Not 7 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2011-12-31</u>	<u>2010-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	592	71
Övriga poster	313	234
Summa	<u>905</u>	<u>305</u>

Uppsala 2012-04-19



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2012-05-21

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi, org.nr 817603-5981

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi 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 Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för räkenskapsåret 2011.

Förvaltarens ansvar

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

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 stiftelseförordnandet. 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 stiftelseförordnandet.

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 stiftelseförordnandet.

Stockholm den 21 maj 2012

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor