

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org nr 817603-5981

Årsredovisning för räkenskapsåret 2012

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.

WD

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 597 andra stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala Universitet.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2012. 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>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	73 492	64 444	66 242	54 861	54 861

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	2 926 793	2 851 976	2 925 680	2 596 621	2 430 652

Stiftelsens förmögenhet består av marknadsvärdet på matriella och finansiella anläggningstillgångar med tillägg av nominella värden på kortfristiga tillgångar och skulder.

W
W

Resultatutveckling

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	111 971	107 935	175 232	93 667	84 911
Stiftelseresultat	-952	-689	-198	-211	-2 623
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-33 885</u>	<u>-36 714</u>	<u>-101 685</u>	<u>-29 825</u>	<u>-17 419</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	77 134	70 532	73 349	63 631	64 869
 Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	3 510	3 289	2 830	2 901	3 372
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-351</u>	<u>-329</u>	<u>-283</u>	<u>-290</u>	<u>-</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	3 159	2 960	2 547	2 611	3 372

Resultat och ställning

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

ies

492
he
KB

Balansräkning	Not	2012-12-31	2011-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	1 013 042	956 028
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	307 874	294 415
		1 320 916	1 250 443
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	48 757	48 734
Summa anläggningstillgångar		1 369 673	1 299 177
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Ej utdelat resultat Finanskonsortie		3 511	3 289
Summa omsättningstillgångar		3 511	3 289
Summa tillgångar		1 373 184	1 302 466
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	5		
Bundet eget kapital		1 164 114	1 129 878
Fritt eget kapital		93 674	86 872
Summa eget kapital		1 257 788	1 216 750
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		94 661	46 899
Beslutade ej utbetalda bidrag		19 590	37 911
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	1 145	906
Summa kortfristiga skulder		115 396	85 716
Summa eget kapital och skulder		1 373 184	1 302 466
Ställda säkerheter	7	89 042	89 042
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

65

Kassaflödesanalys	2012	2011
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före kapitalisering	114 530	110 534
	114 530	110 534
Ökning kortfristiga fordringar	-222	-458
Ökning kortfristiga skulder	29 680	26 423
Kassaflöde från den löpande verksamheten	143 988	136 499
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-111 970	-107 935
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar	-23	-209
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-111 993	-108 144
Finansieringsverksamheten		
Ägaruttag Fastighetskonsortie	41 497	34 589
Kapitaltillskott	-	1 500
Utbetalda bidrag	-73 492	-64 444
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-31 995	-28 355
Årets kassaflöde	0	0
Avräkningskonto vid årets slut	0	0

WB

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

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot eget kapital.

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 597 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 resultat som avser direktavkastning lämnas som utdelning och redovisas i stiftelserna som

h
63

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>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	956 028	984 188
Årets förändringar		
-Årets resultat	98 512	103 278
-Avgående andelar	-41 497	-131 438
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 013 043</u>	<u>956 028</u>

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

10/12

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	294 415	192 908
Årets förändringar		
-Årets resultat	13 460	4 657
-Kapitaluttag /-tillskott	-1	96 850
Utgående anskaffningsvärde	<u>307 874</u>	<u>294 415</u>

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

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	48 734	48 526
Årets förändringar		
-Köp andelar	23	208
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>48 757</u>	<u>48 734</u>

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,3% (2,3%).
Marknadsvärdet på finansandelarna uppgår till 72 305 tkr (69 381 tkr).

W
b

Not 5 Förändring av eget kapital

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	1 129 878	1 091 336
Avsättning från fritt eget kapital	34 237	37 042
Kapitaltillskott	-	1 500
Belopp vid årets utgång	<u>1 164 115</u>	<u>1 129 878</u>
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	86 872	77 824
Redovisat årsresultat	114 530	110 534
Utbetalda bidrag	-73 492	-64 444
Avsättning till bundet eget kapital		
- avsättning enligt stadgarna (kapitalisering)	-8 921	-8 166
- realisationsvinst	-25 315	-28 876
Belopp vid årets utgång	<u>93 674</u>	<u>86 872</u>

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

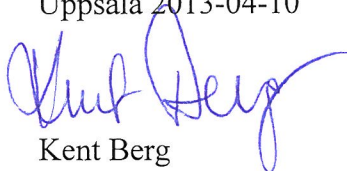
	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	909	592
Övriga poster	235	313
Summa	<u>1 144</u>	<u>905</u>

W
W

Not 7 Ställda säkerheter

	<u>2012-12-31</u>	<u>2011-12-31</u>
För skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		.
- Fastighetsinteckningar	89 042	89 042
Summa	<u>89 042</u>	<u>89 042</u>

Uppsala 2013-04-10



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2013-05-22

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 utfört en revision av årsredovisningen för Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för år 2012.

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 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning av Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för år 2012.

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 stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Stockholm den 22 maj 2013

Ernst & Young AB



Elisabeth Raun
Auktoriserad revisor