

E Hellgrens stiftelse för kulturminnes- och naturvård
Org nr 817603-6211

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

Styrelsen avger följande årsredovisning.
StiftelseID 91084

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

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

6/5 14

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

E Hellgrens Stiftelse för kulturminnes- och naturvård och dess tillgångar 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. E Hellgrens Stiftelse och dess tillgångar förvaltas gemensamt med 600 andra stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala Universitet.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2015. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

Avkastning från fonden skall användas för forskning inom kulturhistoriska ämnesområden med särskild inriktning på naturmiljöns förändringar och för kulturminnesbevarande åtgärder avseende forskningsobjekt. Bidrag kan lämnas till forskning vid Uppsala Universitet.

<u>tkr</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfoganden	-	-	-	24	40

Stiftelsens förmögenhet

<u>tkr</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	22 990	22 845	22 386	22 674	20 526

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

60 *ru*

Resultatutveckling

<u>tkr</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fastighetsförvaltning					
Stiftelsens resultat	34	611	-131	105	108
Avsättning till bundet kapital	<u>-7</u>	<u>-122</u>	<u>26</u>	<u>-21</u>	<u>-22</u>
Årets bidrag till disponibelt kapital	27	489	-105	84	86

Omräkning med anledning av ändrade redovisningsprinciper fr o m 2013 har ej skett av 2011-2012 års kolumner.

Resultat och ställning

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

bb R

Resultaträkning	Not	2015	2014
Stiftelsens intäkter m m	1		
Nettoomsättning	2	403	974
Summa stiftelsens intäkter m m		403	974
Stiftelsens kostnader			
Driftskostnader	3	-189	-152
Fastighetsskatt		-13	-13
Externa kostnader		-84	-92
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-46	-46
Summa stiftelsens kostnader		-332	-303
Rörelseresultat		71	671
Resultat från finansiella investeringar			
Ränteintäkter		-	1
Räntekostnader		-37	-62
Summa resultat från finansiella investeringar		-37	-61
Årets vinst		34	610
Årets resultat enligt ovan		34	611
Avsättning till bundet eget kapital		-7	-122
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital		27	489

BB/2015

Balansräkning	Not	2015	2014
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Byggnader och mark	4	4 965	5 011
Pågående ombyggnationer	5	17	17
		4 982	5 028
 <u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga andelar		-	-
Summa anläggningstillgångar		4 982	5 028
 Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Övriga kortfristiga fordringar		18	740
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	6	19	20
		37	760
<u>Kassa och bank</u>		1 181	562
Summa omsättningstillgångar		1 218	1 322
Summa tillgångar		6 200	6 350

bs
R

Balansräkning	Not	2015	2014
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	7		
Bundet kapital		3 025	3 019
Disponibelt kapital		954	926
Summa eget kapital		<u>3 979</u>	<u>3 945</u>
Långfristiga skulder			
Långfristiga skulder	8	1 947	1 991
Summa långfristiga skulder		<u>1 947</u>	<u>1 991</u>
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		53	42
Övriga kortfristiga skulder		65	209
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	9	147	154
Förskottshyror		9	9
Summa kortfristiga skulder		<u>274</u>	<u>414</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>6 200</u>	<u>6 350</u>
Ställda säkerheter		Inga	Inga
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

bs
rv

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

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

Intäkter

Hysesintäkter

Hysesintäkter aviseras i förskott och periodiseras linjärt i resultaträkningen. Förskottshyror redovisas som förutbetalda hyresintäkter.

Jord- och skogsintäkter

Jordbruksarrenden aviseras enligt arrendelagen i november och periodiseras linjärt i resultaträkningen. Förskottsarrende redovisas som förutbetalda intäkter och upplupna arrenden redovisas som upplupna intäkter.

Vid rotpostförsäljning faktureras 70% av intäkterna vid kontraktets undertecknande. Då avverkningen är klar regleras den slutliga intäkten som baseras på avräkningar/mätbesked från sågverken.

Jaktarrenden faktureras i förskott och periodiseras linjärt i resultaträkningen. Förskottarrenden redovisas som förutbetalda intäkter.

Övriga skogsintäkter intäktsförs vid fakturering.

Intäkter från fastighetsförsäljningar

Intäkter från fastighetsförsäljningar redovisas på tillträdesdagen såvida det inte föreligger särskilda villkor i köpekontraktet eller annan överenskommelse har träffats. För tiden mellan tillträdesdagen och dagen för slutlig fastighetsreglering betalar köparen ränta i enlighet med villkoren i överenskommelsen om fastighetsreglering. Räntan periodiseras linjärt i resultaträkningen.

Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter och räntekostnader redovisas i den period som räntan avser

Bidrag

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

bas

Materiella anläggningstillgångar

Bokfört värde på fastigheten motsvaras av taxeringsvärdet för 1995 med tillägg av ytterligare investeringar fram till idag. Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången. När en komponent i en anläggningstillgång byts ut, uträknas eventuell kvarvarande värde på den gamla komponenten och den nya komponentens anskaffningsvärde aktiveras. Tillkommande utgifter som avser tillgångar som inte delas upp i komponenter läggs till anskaffningsvärdet om de beräknas ge företaget framtida ekonomiska fördelar, till den del tillgångens prestanda ökar i förhållande till tillgångens värde vid anskaffningstidpunkten. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader. Med anledning av det låga anskaffningsvärdet på fastigheten har det ursprungliga anskaffningsvärdet ej delats upp i olika komponenter utan värdet har ansetts utgöra komponenten stomme.

Realisationsresultat vid avyttring av en anläggningstillgång redovisas under stiftelsens intäkter i posten realisationsresultat.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. Mark har obegränsad nyttjandeperiod och skrivs inte av. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används för övriga typer av materiella tillgångar.

Följande nyttjandeperioder tillämpas:

	<u>Antal år</u>
Hyreshus	
Stommar och fönster	50
Yttertak	40
Badrum, Kök	30
El	40
Värmepumpar	15
Hyresgäst Anpassningar	kontraktstid
Övriga byggnader	25
Markanläggningar	20
Avloppsanläggningar	20
Bilvägar	10
Täckdikningar	20
Byggnadsinventarier	5

I de fall en tillgångs redovisade värde överstiger dess beräknade återvinningsvärde skrivs tillgången omedelbart ner till sitt återvinningsvärde.

Inga låneutgifter aktiveras.

Leasingavtal

Leasingavtal där i allt väsentligt alla risker och förmåner förknippade med ägandet faller på leasgivaren klassificeras som operationellt leasingavtal. Hyreskontrakt och arrendekontrakt hänförliga till förvaltningsfastigheter är att betrakta som operationella leasingavtal. Tillgångar som hyrs ut enligt operationella leasingavtal kvarstår i stiftelsen som materiella anläggningstillgångar

21
63

eftersom rättigheter och skyldigheter kvarstår hos stiftelsen. Leasingintäkterna redovisas linjärt över leasingperioden.

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.

Not 2 Operationella leasingavtal

Hyreskontraktets förfallostruktur visar hur stor del av kontraktsvärdet som förfaller per år. Kontraktsvärdet avser hyreskontraktens årsvärde samt tillägg som vidaredebiteras hyresgästen, t.ex. värme, fastighetsskatt och indextillägg. Den vanligast förekommande löptiden vid nytecknade kontrakt är 3-5 år med en uppsägningstid på 9 månader.

Jordbruksarrendet löper med 5-årsavtal och sidoarrendena med 1-årsavtal. Jaktarrendet löper med 1-årsavtal och har en uppsägningstid på 6 månader.

<u>Avtalstyp</u>	<u>Förfalloår</u>	<u>Kontraktsvärde, tkr</u>
Bostäder		76
Jordbruksarrende	2 016	292
Jaktarrende	2 016	42
		<u>410</u>

Not 3 Driftskostnader

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Driftskostnader	142	122
Underhållskostnader	47	30
	<u>189</u>	<u>152</u>

bs er

Not 4 Byggnader och mark

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	5 593	5 593
Årets förändringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>5 593</u>	<u>5 593</u>
Ingående avskrivningar	-583	-537
Årets förändringar		
-Avskrivningar	<u>-46</u>	<u>-46</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	<u>-629</u>	<u>-583</u>
Redovisat värde	<u>4 964</u>	<u>5 010</u>
Marknadsvärde	<u>23 976</u>	<u>23 910</u>

Förvaltningsfastigheter

Förvaltningsfastighete innehas för att generera intäkter i form av hyror och värdestegring. Det finns begränsningar i rätten att avyttra förvaltningsfastigheten samt att disponera hyresinkomster eller försäljningslikvid vid avyttring av förvaltningsfastigheten. Det finns inga väsentliga åtaganden att köpa, uppföra, underhålla eller förbättra bolagets förvaltningsfastigheten.

Värdering av skogsmark

Vid värdering av skogsinnehavet används diskonterade kassaflöden. Dessa baseras på den gällande långsiktiga avverkningsberäkningar samt gällande prislistor vid försäljning avseende timmer respektive massaved. Kostnader för avverkning, olika skogsvårdsåtgärder samt kostnaden för återplantering av avverkade arealer inkluderas i kassaflödesberäkning. Diskonteringsräntan är glidande och har satts till 2,4-2,6 % vilket bedömts beskriva den långsiktiga avkastningen vid investering i skogstillgångar.

Värdering av jordbruksmark med tillhörande byggnader

Jordbruksfastigheten har värderats genom intern värdering. Åker- och betesmark har indelats i värdeområden där marken har tilldelats ett pris per hektar vilket används inom respektive värdeområde. Som värderingsgrund har använts statistik från genomförda fastighetsaffärer i jämförande område.

Småhus, dvs bostäder och mindre byggnader belägna på jord- och skogsbruksfastigheter har marknadsvärderats genom uppräkningsmetoden med 1,33% av taxeringsvärdet.

ba

Not 5 Pågående ombyggnationer

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingående nedlagda kostnader	17	-
Under året nedlagda kostnader	-	17
	<u>—</u>	<u>—</u>
Utgående nedlagda kostnader	<u>17</u>	<u>17</u>

Not 6 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Förutbetalda försäkringar	19	19
Upplupna ränteintäkter	-	1
	<u>—</u>	<u>—</u>
Summa	<u>19</u>	<u>20</u>

Not 7 Förändring Eget Kapital

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	3 019	2 896
Avsättning från fritt eget kapital	7	122
	<u>—</u>	<u>—</u>
Belopp vid årets utgång	<u>3 026</u>	<u>3 018</u>
Disponibelt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	927	438
Redovisat årsresultat	34	611
Avsättning till bundet eget kapital		
-avsättning enligt stadgarna (kapitalisering)	-7	-122
	<u>—</u>	<u>—</u>
Belopp vid årets utgång	<u>954</u>	<u>927</u>

bs

Not 8 Upplåning

Lånet är ett blacolån från Uppsala Akademiförvaltning KB som löper på 2 år med rörlig ränta.

Not 9 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Periodiserade hyror	83	83
Övriga poster	64	71
	<u>—</u>	<u>—</u>
Summa	<u>147</u>	<u>154</u>

Uppsala 2016-04-21
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-05-25
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i E Hellgrens stiftelse för kulturminnes- och naturvård
Org.nr. 817603-6211

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E Hellgrens stiftelse för kulturminnes- och naturvård för år 2015.

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 2015 och av dess finansiella resultat 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 för E Hellgrens stiftelse för kulturminnes- och naturvård för år 2015.

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 förvaltningen på grundval av vår revision. 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

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Stockholm den 25 maj 2016

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor