

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org nr 817603-5981

Årsredovisning för räkenskapsåret 2015

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.

Ø

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 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

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

	<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 förfogande	83 584	82 031	80 293	73 492	64 444

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	3 121 436	3 096 735	3 026 599	2 926 793	2 851 976

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

da re

Resultatutveckling

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	116 680	161 700	112 345	111 971	107 935
Stiftelseresultat	-103	-360	-718	-952	-689
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-31 822</u>	<u>-79 997</u>	<u>-33 588</u>	<u>-33 885</u>	<u>-36 714</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	84 755	81 343	78 039	77 134	70 532
 Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	3 812	3 452	3 367	3 510	3 289
Avsättning till bundet eget kapital	<u>-381</u>	<u>-345</u>	<u>-337</u>	<u>-351</u>	<u>-329</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	3 431	3 107	3 030	3 159	2 960

I nedanstående tabeller har omräkning med anledning av ändrade redovisningsprinciper 2013 ej skett av 2010-2012 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.

68

Resultaträkning	Not	2015	2014
Stiftelsens intäkter	1		
Resultat från fastighetsandelar	2, 3	94 259	90 727
Resultat från finansandelar		3 812	3 452
Realisationsresultat	2, 3	22 405	70 959
Summa stiftelsens intäkter		<u>120 476</u>	<u>165 138</u>
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-87	-91
Räntekostnader		-	-255
Summa stiftelsens kostnader		<u>-87</u>	<u>-346</u>
Årets vinst		<u>120 389</u>	<u>164 792</u>
Årets vinst enligt ovan		120 389	164 792
Avsättning till bundet eget kapital		-32 203	-80 342
Årets bidrag till disponibelt kapital		<u>88 186</u>	<u>84 450</u>

BS

Balansräkning	Not	2015-12-31	2014-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	1 223 879	1 153 293
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	328 652	317 148
		1 552 531	1 470 441
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	48 757	48 757
Summa anläggningstillgångar		1 601 288	1 519 198
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Ej utdelat resultat Finanskonsortie		3 813	3 452
Summa omsättningstillgångar		3 813	3 452
Summa tillgångar		1 605 101	1 522 650
Eget kapital och skulder			
Eget kapital	5		
Bundet eget kapital		1 310 489	1 278 286
Fritt eget kapital		101 566	96 964
Summa eget kapital		1 412 055	1 375 250
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		117 699	132 741
Beslutade ej utbetalda bidrag		75 255	14 307
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	6	92	352
Summa kortfristiga skulder		193 046	147 400
Summa eget kapital och skulder		1 605 101	1 522 650
Ställda säkerheter	7	89 042	89 042
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga

Kassaflödesanalys	2015	2014
Den löpande verksamheten		
Rörelseresultat före kapitalisering	120 389	164 792
Ökning kortfristiga fordringar	120 389	164 792
Ökning kortfristiga skulder	-361	-84
	45 646	16 763
Kassaflöde från den löpande verksamheten	165 674	181 471
Investeringsverksamheten		
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-116 679	-161 700
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-116 679	-161 700
Finansieringsverksamheten		
Ägaruttag Fastighetskonsortie	34 589	62 260
Utbetalda bidrag	-83 584	-82 031
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-48 995	-19 771
Årets kassaflöde	0	0
Avräkningskonto vid årets slut	0	0

60
2

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

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

Fordringar

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

Bidrag

Beslutade bidrag bokförs vid utbetalningen och redovisas direkt mot fritt eget kapital. Beslutade ej utbetalda bidrag bokförs som kortfristig skuld.

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 14 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 601 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.

60

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 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.

Skatter

Stiftelsen anses enligt regeringsrättens dom 2006-07-02 vara skattebefriad.

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

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.

ks ps

Not 2 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	1 153 292	1 067 905
Årets förändringar		
-Årets löpande resultat	82 770	76 719
-Årets rearesultat	22 406	70 928
-Avgående andelar	-34 589	-62 259
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>1 223 879</u>	<u>1 153 293</u>

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

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	317 148	303 096
Årets förändringar		
-Årets löpande resultat	11 505	14 022
-Årets rearesultat	-1	30
Utgående anskaffningsvärde	<u>328 652</u>	<u>317 148</u>

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

bo
er

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Ingående anskaffningsvärden	48 757	48 757
Årets förändringar		
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	<u>48 757</u>	<u>48 757</u>

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,2% (2,2%).
Marknadsvärdet på finansandelarna uppgår till 81 505 tkr (82 723 tkr).

Not 5 Förändring av eget kapital

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bundet eget kapital		
Belopp vid årets ingång	1 278 286	1 197 944
Avsättning från fritt eget kapital	32 203	80 342
Belopp vid årets utgång	<u>1 310 489</u>	<u>1 278 286</u>
Fritt eget kapital		
Belopp vid årets ingång	96 964	94 545
Redovisat årsresultat	120 389	164 792
Utbetalda bidrag	-83 584	-82 031
Avsättning till bundet eget kapital		
- avsättning enligt stadgarna (kapitalisering)	-9 798	-9 383
- realisationsvinst	-22 405	-70 959
Belopp vid årets utgång	<u>101 566</u>	<u>96 964</u>

63 ✖

Not 6 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
Upplupna räntekostnader	-	255
Övriga poster	92	97
Summa	<u>92</u>	<u>352</u>

Not 7 Ställda säkerheter

	<u>2015-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>
För skulder		
Avseende Skulder till kreditinstitut		
- Fastighetsinteckningar	89 042	89 042
Summa	<u>89 042</u>	<u>89 042</u>

Uppsala 2016-04-21


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2016-05-25

Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Varverud
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 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 Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för år 2015.

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 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, stiftelseförförordnandet 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, stiftelseförförordnandet eller årsredovisningslagen.

Stockholm den 25 maj 2016

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor