

## ÅRSREDOVISNING för 2016

### H Appeltoffts stipendiestiftelse

817604-1872

StiftelseID: 91324

Styrelsen avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i kronor.

### Förvaltningsberättelse

#### Allmänt om verksamheten

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". Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2016. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

#### Stiftelsens ändamål

Till flitig studerande av Kalmar nation i första hand från Kalmar stad, i andra hand från övriga delar av Kalmar län. Stipendiat utses av nationens inspektör, förste kurator och en av nationsmedlemmarna utsedd ledamot för ett år i sänder; sammanlagt får stipendium uppbåras högst sex år.

#### Främjande av stiftelsens ändamål

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

|                  | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Utbetalda bidrag | 60 000      | 9 300       | 18 700      | 39 000      | 28 000      |
| Summa bidrag     | 60 000      | 9 300       | 18 700      | 39 000      | 28 000      |

#### Värdet på stiftelsens tillgångar

|                                     | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens förmögenhet uppgår till | 1 130 611   | 1 091 110   | 1 071 321   | 996 215     | 925 155     |

Stiftelsens förmögenhet består av marknadsvärdet på långfristiga värdepappersinnehav med tillägg av nominella värden på kortfristiga tillgångar och skulder.

bs  
an

**Förändring av stiftelsens kapital**

|                                              | <u>2016</u>     | <u>2015</u>    | <u>2014</u>     | <u>2013</u>     | <u>2012</u>     |
|----------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>Bundet kapital</u>                        |                 |                |                 |                 |                 |
| Belopp vid årets ingång                      | 366 065         | 357 284        | 349 508         | 341 858         | 333 675         |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | 8 183           | 8 781          | 7 777           | 7 650           | 8 183           |
| Belopp vid årets utgång                      | 374 248         | 366 065        | 357 284         | 349 508         | 341 858         |
| <br><u>Disponibelt kapital</u>               |                 |                |                 |                 |                 |
| Belopp vid årets ingång                      | 77 066          | 51 243         | 38 837          | 47 239          | 42 508          |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 40 917          | 43 904         | 38 883          | 38 248          | 40 913          |
| Kapitalisering av löpande avkastning         | - 8 183         | - 8 781        | - 7 777         | - 7 650         | - 8 183         |
| Utbetalda bidrag                             | <u>- 60 000</u> | <u>- 9 300</u> | <u>- 18 700</u> | <u>- 39 000</u> | <u>- 28 000</u> |
| Belopp vid årets utgång                      | 49 800          | 77 066         | 51 243          | 38 837          | 47 239          |

65  
100

**RESULTATRÄKNING**

|                                                | <u>2016</u>   | <u>2015</u>   |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u>                    |               |               |
| Utdelning Värdepapperskonsortie                | <u>43 478</u> | <u>46 378</u> |
| Summa intäkter                                 | 43 478        | 46 378        |
| <u>Stiftelsens kostnader</u>                   |               |               |
| Externa kostnader                              | - 2 439       | - 2 474       |
| Räntekostnader                                 | - 121         | 0             |
| <b>Årets resultat</b>                          | <b>40 917</b> | <b>43 904</b> |
| Avsättning till bundet kapital                 | - 8 183       | - 8 781       |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 32 734        | 35 123        |

**BALANSRÄKNING**

|                                              | <u>2016</u>    | <u>2015</u>    |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tillgångar</b>                            |                |                |
| <u>Anläggningstillgångar</u>                 |                |                |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2       | 343 519        | 343 519        |
| Andelar i Ekonomisk Förening                 | 300            | 300            |
| Summa Anläggningstillgångar                  | 343 819        | 343 819        |
| <u>Omsättningstillgångar</u>                 |                |                |
| Upplupna intäkter Not 3                      | 63 114         | 46 378         |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4 | <u>19 816</u>  | <u>56 114</u>  |
| Summa omsättningstillgångar                  | 82 930         | 102 492        |
| <b>Summa tillgångar</b>                      | <b>426 749</b> | <b>446 311</b> |
| <b>Eget kapital och skulder</b>              |                |                |
| <u>Eget kapital</u>                          |                |                |
| Bundet kapital                               | 374 248        | 366 065        |
| Disponibelt kapital                          | <u>49 800</u>  | <u>77 066</u>  |
| Summa eget kapital                           | 424 049        | 443 131        |
| <u>Kortfristiga skulder</u>                  |                |                |
| Upplupna kostnader                           | <u>2 700</u>   | <u>3 180</u>   |
| Summa kortfristiga skulder                   | 2 700          | 3 180          |
| <b>Summa skulder och eget kapital</b>        | <b>426 749</b> | <b>446 311</b> |

**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**

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot eget kapital enligt kontantprincipen.

**Finansiell förvaltning**

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett värdepapperskonsortium. Det 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. Stiftelsens procentuella andel 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet 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 värdepapperskonsortiet.

**Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav**

|                                     | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde          | 343 519     | 343 519     |
| Årets förändringar                  |             |             |
| Utgående anskaffningsvärde          | 343 519     | 343 519     |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortie | 1 050 082   | 991 498     |

**Not 3 Upplupna intäkter**

|                                           |        |        |
|-------------------------------------------|--------|--------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie | 63 114 | 46 378 |
| Summa upplupna intäkter                   | 63 114 | 46 378 |

**Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto**

Uppsala 2017-04-26  
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2017-05-30  
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud  
Auktoriserad revisor

# REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i H Appeltoffts stipendiestiftelse  
Org.nr. 817604-1872

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för H Appeltoffts stipendiestiftelse för år 2016.

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 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Förvaltarens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar förvaltaren för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa

risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att förvaltaren använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera förvaltaren om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

*N*

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för H Appeltoffts stipendiestiftelse för år 2016.

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

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Förvaltarens ansvar

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

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma förvaltaren i något väsentligt avseende:

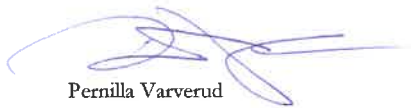
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 30 maj 2017

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor