

M Borgströms stiftelse för ärftlighetsforskning
Org nr 817603-9462

Årsredovisning för räkenskapsåret 2017

Styrelsen avger följande årsredovisning.
StiftelseID 91027

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.

kan
LP

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

M Borgströms Stiftelse för ärftlighetsforskning 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. M Borgströms Stiftelse för ärftlighetsforskning och dess tillgångar ingår i en samförvaltning tillsammans med 603 andra stiftelser. Stiftelsens styrelse utgörs av samma ledamöter som styrelsen för Uppsala universitet, konsistoriet, och benäms "Styrelsen för stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet" (SSAUU). Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2017. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att utdela medel till genetisk forskning företrädesvis inom humangenetik, i första hand till svenska forskare för forskning i eller utom Sverige, i andra hand till utländska forskare för forskning i Sverige. Anställning med lön utgör inte hinder för erhållande av medel. Samma person kan flera gånger tilldelas medel ur fonden.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	1 900	1 325	1 500	1 900	1 280

Stiftelsens förmögenhet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	75 002	73 389	67 605	67 085	64 881

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

pa
wo

Resultatutveckling

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	2 297	2 125	1 472	2 041	1 418
Stiftelseresultat	-108	-105	-106	-149	-133
Avsättning till bundet kapital	<u>-1 211</u>	<u>-1 083</u>	<u>-499</u>	<u>-1 095</u>	<u>-508</u>
Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	978	937	867	797	777
Finansförvaltning					
Resultatandel finanskonsortie	1 064	1 090	1 162	1 052	1 027
Avsättning till bundet kapital	<u>-213</u>	<u>-218</u>	<u>-232</u>	<u>-210</u>	<u>-205</u>
Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital	851	872	930	842	822

Förändring av stiftelsekapital

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	27 615	26 314	25 582	24 277	23 564
Avsättning från disponibelt kapital	<u>1 425</u>	<u>1 301</u>	<u>732</u>	<u>1 305</u>	<u>713</u>
Belopp vid årets utgång	29 040	27 615	26 314	25 582	24 277
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	4 517	4 033	3 736	3 997	3 678
Redovisat resultat	3 253	3 110	2 529	2 944	2 312
Utbetalda bidrag	-1 900	-1 325	-1 500	-1 900	-1 280
Avsättning till bundet kapital					
- avsättning enligt stadgarna	-458	-452	-449	-410	-400
- realisationsresultat	<u>-967</u>	<u>-849</u>	<u>-283</u>	<u>-895</u>	<u>-313</u>
Belopp vid årets utgång	4 445	4 517	4 033	3 736	3 997

10

11

Resultaträkning	Not	2017	2016
Stiftelsens intäkter	1		
Resultat från fastighetsandelar	3, 4	1 330	1 276
Resultat från finansandelar		1 064	1 090
Realisationsresultat	3, 4	967	849
Summa stiftelsens intäkter		<u>3 361</u>	<u>3 215</u>
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-106	-104
Summa stiftelsens kostnader		<u>-106</u>	<u>-104</u>
Finansiella poster			
Räntekostnader		-2	-1
Summa finansiella poster		<u>-2</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>3 253</u>	<u>3 110</u>
Årets resultat enligt ovan		3 253	3 110
Avsättning till bundet kapital		-1 424	-1 301
Årets bidrag till disponibelt kapital		<u>1 829</u>	<u>1 809</u>

pe

W

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<u>Materiella anläggningstillgångar</u>			
Fastighetsandelar Fastighetskonsortie	3	16 181	15 656
Fastighetsandelar Kommanditbolag	4	4 746	4 284
		20 927	19 940
<u>Finansiella anläggningstillgångar</u>			
Långfristiga värdepappersinnehav	5	8 868	8 868
Summa anläggningstillgångar		29 795	28 808
Omsättningstillgångar			
<u>Kortfristiga fordringar</u>			
Fordran gemensamt bankkonto Ek Förening		1 566	1 809
Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortie		2 153	1 582
		3 719	3 391
Summa omsättningstillgångar		3 719	3 391
Summa tillgångar		33 514	32 199

Handwritten mark

Handwritten mark

Balansräkning	Not	2017-12-31	2016-12-31
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Bundet kapital		29 040	27 615
Disponibelt kapital		4 445	4 517
Summa eget kapital		33 485	32 132
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		29	67
Summa kortfristiga skulder		29	67
Summa eget kapital och skulder		33 514	32 199

μ

WD

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade i jämförelse med föregående år. Detta är en frivillig årsredovisning varför lätttnadsreglerna för mindre företag har tillämpats.

Fordringar

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

Bidrag

Utbetalda bidrag redovisas direkt mot disponibelt kapital enligt kontantprincipen.

Begreppsförklaringar

Stiftelsens förmögenhet förvaltas huvudsakligen genom ett fastighetskonsortium, ett kommanditbolag samt ett värdepapperskonsortium 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

Värdepapperskonsortiet förvaltas såsom ett enkelt bolag enligt ett avtal mellan 600 stiftelser. Tillgångarna i konsortiet ägs gemensamt av de stiftelser som har placerat kapital i detta genom köp av andelar. Stiftelsens procentuella del 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.

Handwritten initials:  

I respektive stiftelses bokföring behandlas andelar i värdepapperskonsortiet 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 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.

Separata årsredovisningar / årsredogörelser upprättas för ovanstående kommanditbolag och konsortier.

Skatter

Stiftelsen anses enligt regeringsrättens dom 2006-06-27 mål 5397-5399-04 vara skattebefriad.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och disponibelt kapital. Bundet kapital utgörs av Stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital och ackumulerad kapitalisering). Disponibelt kapital (disponibla medel) utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet kapital.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

När finansiella rapporter upprättas måste styrelsen i enlighet med tillämpade redovisnings- och värderingsprinciper göra vissa uppskattningar, bedömningar och antaganden som påverkar redovisning och värdering av tillgångar, avsättningar, skulder, intäkter och kostnader. Några uppskattningar och bedömningar som innebär betydande risk för väsentliga justeringar i redovisade värden för tillgångar och skulder nästkommande år har inte identifierats.

h

h

Not 3 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	15 656	15 326
Årets förändringar		
-Årets löpande resultat	1 157	1 114
-Årets rearesultat	678	875
-Avgående andelar	-1 310	-1 659
Utgående anskaffningsvärden	<u>16 181</u>	<u>15 656</u>

M Borgströms stiftelses andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 0,9% (0,9%)

Not 4 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	4 284	4 147
Årets förändringar		
-Årets löpande resultat	174	163
-Årets rearesultat	288	-26
Utgående anskaffningsvärden	<u>4 746</u>	<u>4 284</u>

M Borgström stiftelses andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 0,9% (0,9%).

✓

CS

Not 5 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingående anskaffningsvärden	8 868	8 868
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärden	<u>8 868</u>	<u>8 868</u>

M Borgströms stiftelses andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 0,7% (0,7%).
Marknadsvärdet av finansandelarna uppgår till 26 530 tkr (26 316 tkr).

Uppsala 2018-04-26


Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-30

Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i M Borgströms stiftelse för ärftlighetsforskning
Org.nr. 817603-9462

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för M Borgströms stiftelse för ärftlighetsforskning för år 2017.

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 2017 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

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 revisionssed 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 eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



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 M Borgströms stiftelse för årftlighetsforskning för år 2017.

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 2018

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor