

ÅRSREDOVISNING för 2018

E Rubensons stipendiestiftelse

817603-8621

StiftelseID: 91630

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

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen har anknuten förvaltning till Uppsala universitet. Detta innebär att stiftelsen företräds av Uppsala universitet genom dess högsta verkställande organ, 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 2018. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till synnerligen begåvad, flitig och behövande studerande av Göteborgs nation med företräde för den som tillhör filosofiska, juridiska eller medicinska fakulteten samt bland lika meriterade för den som är uppfödd i staden Göteborg. Nationens seniorskollegium uppför tre av de sökande på förslag, varefter inspektor utser stipendiat. Får innehas i två år, efter förnyad ansökan ytterligare två år samt då synnerliga skäl föreligger ytterligare ett till två år. Ledigförklaras av Göteborgs nations förste kurator.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|
| Utbetalda bidrag | <u>150 000</u> | <u>235 000</u> | <u>40 000</u> | <u>240 000</u> | <u>0</u> |
| Summa bidrag | 150 000 | 235 000 | 40 000 | 240 000 | 0 |

Flerårsöversikt

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Stiftelsens intäkter | 270 901 | 269 668 | 276 257 | 294 686 | 268 301 |
| Årets resultat | 252 728 | 252 263 | 259 116 | 279 877 | 249 221 |
| Stiftelsens förmögenhet | 7 606 800 | 8 016 156 | 7 935 177 | 7 343 822 | 7 398 075 |

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

m

les

Förändring av stiftelsens kapital

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| <u>Bundet kapital</u> | | | | | |
| Belopp vid årets ingång | 2 444 736 | 2 394 283 | 2 342 460 | 2 286 485 | 2 236 640 |
| Kapitalisering av löpande avkastning | <u>50 546</u> | <u>50 453</u> | <u>51 823</u> | <u>55 975</u> | <u>49 844</u> |
| Belopp vid årets utgång | 2 495 281 | 2 444 736 | 2 394 283 | 2 342 460 | 2 286 485 |
| <u>Disponibelt kapital</u> | | | | | |
| Belopp vid årets ingång | 1 018 205 | 1 051 394 | 884 102 | 900 200 | 700 824 |
| Resultat före avsättning till bundet kapital | 252 728 | 252 263 | 259 116 | 279 877 | 249 221 |
| Kapitalisering av löpande avkastning | - 50 546 | - 50 453 | - 51 823 | - 55 975 | - 49 844 |
| Utbetalda bidrag | <u>- 150 000</u> | <u>- 235 000</u> | <u>- 40 000</u> | <u>- 240 000</u> | <u>0</u> |
| Belopp vid årets utgång | 1 070 388 | 1 018 205 | 1 051 394 | 884 102 | 900 200 |

Resultat och ställning

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar med noter.

M
les

RESULTATRÄKNING

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|----------------|
| <u>Stiftelsens intäkter</u> | | |
| Utdelning Värdepapperskonsortium | <u>270 901</u> | <u>269 668</u> |
| Summa intäkter | 270 901 | 269 668 |
| | | |
| <u>Stiftelsens kostnader</u> | | |
| Externa kostnader | - 15 687 | - 14 694 |
| Summa kostnader | - 15 687 | - 14 694 |
| | | |
| Förvaltningsresultat | 255 214 | 254 974 |
| | | |
| <u>Finansiella poster</u> | | |
| Räntekostnader | - 2 486 | - 2 711 |
| Resultat från finansiella poster | - 2 486 | - 2 711 |
| | | |
| Årets resultat | 252 728 | 252 263 |
| | | |
| Avsättning till bundet kapital | - 50 546 | - 50 453 |
| Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital | 202 183 | 201 810 |

ja
ES

BALANSRÄKNING

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| Tillgångar | | |
| <u>Anläggningstillgångar</u> | | |
| Långfristiga värdepappersinnehav Not 2 | 2 458 978 | 2 182 721 |
| Andelar i Ekonomisk Förening | <u>300</u> | <u>300</u> |
| Summa Anläggningstillgångar | 2 459 278 | 2 183 021 |
| <u>Omsättningstillgångar</u> | | |
| Upplupna intäkter Not 3 | 270 901 | 545 925 |
| Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4 | <u>848 110</u> | <u>742 277</u> |
| Summa omsättningstillgångar | 1 119 012 | 1 288 201 |
| Summa tillgångar | 3 578 289 | 3 471 223 |
| | | |
| Eget kapital och skulder | | |
| <u>Eget kapital</u> | | |
| <i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början</i> | 2 444 736 | 2 394 283 |
| Förändringar av bundet eget kapital | <u>50 546</u> | <u>50 453</u> |
| <i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i> | 2 495 281 | 2 444 736 |
| | | |
| <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början</i> | 1 018 205 | 1 051 394 |
| Omföring till och från bundet eget kapital | - 50 546 | - 50 453 |
| Utbetalda och återförda bidrag | - 150 000 | - 235 000 |
| Årets resultat | <u>252 728</u> | <u>252 263</u> |
| <i>Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i> | 1 070 388 | 1 018 205 |
| | | |
| Summa Eget kapital | 3 565 669 | 3 462 941 |
| | | |
| <u>Kortfristiga skulder</u> | | |
| Upplupna kostnader | <u>12 620</u> | <u>8 282</u> |
| Summa kortfristiga skulder | 12 620 | 8 282 |
| Summa skulder och eget kapital | 3 578 289 | 3 471 223 |

m

Gj

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

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 600 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.

Nyckeltalsdefinitioner

Stiftelsens intäkter

Stiftelsens intäkter består av räntor och utdelningar

Årets resultat

Resultat efter finansiella poster

Förmögenhet

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

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------|----------------|-------------|
| Ingående anskaffningsvärde | 2 182 721 | 2 182 721 |
| Årets förändringar | | |
| Tillkommande andelar | <u>276 257</u> | <u>0</u> |
| Utgående anskaffningsvärde | 2 458 978 | 2 182 721 |
| Marknadsvärde Värdepapperskonsortium | 6 500 109 | 6 735 937 |

Not 3 Upplupna intäkter

| | | |
|--|---------|---------|
| Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium | 270 901 | 545 925 |
| Summa upplupna intäkter | 270 901 | 545 925 |

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2018-04-24
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-31
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i E Rubensons stipendiestiftelse
Org.nr. 817603-8621

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för E Rubensons stipendiestiftelse för år 2018.

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 2018 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 misstag.

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 misstag, 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 misstag 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 misstag, 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 misstag, 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 E Rubensons stipendiestiftelse för år 2018.

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 om förvaltaren i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 ersättningskyldighet 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 överträdelse 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 31 maj 2019

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Varverud
Auktoriserad revisor