

ÅRSREDOVISNING för 2018

Svensk-Amerikanska handelskammaren i New Yorks stipendiestiftelse för studier vid Uppsala universite

802426-7406

StiftelseID: 91688

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

Att utdela stipendier till medborgare från Amerikas Förenta Stater för utbildning på grundnivå och avancerad nivå vid Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utbetalda bidrag	<u>527 500</u>	<u>585 000</u>	<u>417 500</u>	<u>100 000</u>	<u>375 000</u>
Summa bidrag	527 500	585 000	417 500	100 000	375 000

Flerårsöversikt

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Stiftelsens intäkter	166 557	164 583	167 626	178 808	162 688
Årets resultat	156 335	154 963	157 636	143 041	150 407
Stiftelsens förmögenhet	3 114 161	3 787 927	4 163 278	4 187 269	4 200 816

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

m
b

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	3 251 749	3 655 725	3 765 718	3 865 189	4 071 511
Överfört till disponibelt kapital	- 370 000	- 420 000	- 120 000	- 100 000	- 210 000
Kapitaltillskott (+) -uttag (-) under året	8 120	16 024	10 007	528	3 679
Belopp vid årets utgång	2 889 869	3 251 749	3 655 725	3 765 718	3 865 189

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	- 425	9 612	149 476	6 435	21 028
Överfört från bundet kapital	370 000	420 000	120 000	100 000	210 000
Resultat före avsättning till bundet kapital	156 335	154 963	157 636	143 041	150 407
Utbetalda bidrag	<u>- 527 500</u>	<u>- 585 000</u>	<u>- 417 500</u>	<u>- 100 000</u>	<u>- 375 000</u>
Belopp vid årets utgång	- 1 590	- 425	9 612	149 476	6 435

Resultat och ställning

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

RESULTATRÄKNING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	2 181	955
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>164 376</u>	<u>163 628</u>
Summa intäkter	166 557	164 583
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 10 222</u>	<u>- 9 620</u>
Summa kostnader	- 10 222	- 9 620
 Förvaltningsresultat	156 335	154 963
 <u>Finansiella poster</u>		
Summa finansiella poster	0	0
 Årets resultat	156 335	154 963
 Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	156 335	154 963



BALANSRÄKNING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	3 718 223	3 550 598
Andelar i Ekonomisk Förening	300	300
Summa Anläggningstillgångar	3 718 523	3 550 898
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	164 376	331 254
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>- 987 464</u>	<u>- 626 682</u>
Summa omsättningstillgångar	- 823 087	- 295 428
Summa tillgångar	2 895 436	3 255 470
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	3 251 749	3 655 725
Förändringar av bundet eget kapital	<u>- 361 880</u>	<u>- 403 976</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 889 869	3 251 749
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	- 425	9 612
Omföring till och från bundet eget kapital	370 000	420 000
Utbetalda och återförda bidrag	- 527 500	- 585 000
Årets resultat	<u>156 335</u>	<u>154 963</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	- 1 590	- 425
Summa Eget kapital	2 888 279	3 251 324
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>7 157</u>	<u>4 146</u>
Summa kortfristiga skulder	7 157	4 146
Summa skulder och eget kapital	2 895 436	3 255 470



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 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 värdepapperskonsortiets 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.

✓
600

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingående anskaffningsvärde	3 550 598	3 550 598
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>167 626</u>	<u>0</u>
Utgående anskaffningsvärde	3 718 223	3 550 598
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	3 944 106	4 087 200

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	164 376	331 254
Summa upplupna intäkter	164 376	331 254

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

⁹
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 Svensk-Amerikanska handelskammaren i New Yorks stipendiestiftelse för studier vid Uppsala universite
Org.nr. 802426-7406

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Svensk-Amerikanska handelskammaren i New Yorks stipendiestiftelse för studier vid Uppsala universite 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 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 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. Risker 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 Svensk-Amerikanska handelskammaren i New Yorks stipendiestiftelse för studier vid Uppsala universitet för år 2018.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet 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 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 vårt uttalande.

Förvaltarens ansvar

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

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 ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförförordnandet 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 31 maj 2019

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Varverud

Auktoriserad revisor