

ÅRSREDOVISNING för 2019

Lundström-Åmans stipendiestiftelse

817603-7664

StiftelseID: 91539

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. Styrelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2019. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till yngre förtjänt vetenskapsman och studerande även oavlönad docent som ägnar sig åt studier inom den rena matematiken eller mekaniken och den matematiska fysiken. Utdelas av teknisk-naturvetenskapliga fakulteten efter förslag av ämnesprofessorerna. Fakulteten äger bestämma om stipendiet skall utdelas utan ansökan eller kungöras ledigt. Får innehåsa i två år med rätt för fakulteten att bevilja prolongation i ett eller två år åt gången, dock högst i sammanlagt sex år, däri inräknad den ursprungliga tvåårsperioden.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utbetalda bidrag	<u>546 450</u>	<u>163 350</u>	<u>189 500</u>	<u>153 250</u>	<u>342 750</u>
Summa bidrag	546 450	163 350	189 500	153 250	342 750

Flerårsöversikt

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stiftelsens intäkter	292 959	280 769	279 490	286 319	305 419
Årets resultat	272 938	259 991	259 764	266 466	290 078
Stiftelsens förmögenhet	9 594 259	8 474 145	8 908 240	8 771 939	8 272 925

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 551 728	2 499 730	2 447 777	2 394 484	2 336 468
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>54 588</u>	<u>51 998</u>	<u>51 953</u>	<u>53 293</u>	<u>58 016</u>
Belopp vid årets utgång	2 606 316	2 551 728	2 499 730	2 447 777	2 394 484
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 734 095	1 689 452	1 671 141	1 611 218	1 721 905
Resultat före avsättning till bundet kapital	272 938	259 991	259 764	266 466	290 078
Kapitalisering av löpande avkastning	- 54 588	- 51 998	- 51 953	- 53 293	- 58 016
Utbetalda bidrag	<u>- 546 450</u>	<u>- 163 350</u>	<u>- 189 500</u>	<u>- 153 250</u>	<u>- 342 750</u>
Belopp vid årets utgång	1 405 995	1 734 095	1 689 452	1 671 141	1 611 218

Resultat och ställning

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

AL
les

RESULTATRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>292 959</u>	<u>280 769</u>
Summa intäkter	292 959	280 769
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 18 007</u>	<u>- 16 251</u>
Summa kostnader	- 18 007	- 16 251
 Förvaltningsresultat	 274 952	 264 517
 <u>Finansiella poster</u>		
Räntekostnader	<u>- 2 014</u>	<u>- 4 527</u>
Resultat från finansiella poster	- 2 014	- 4 527
 Årets resultat	 272 938	 259 991
 Avsättning till bundet kapital	 - 54 588	 - 51 998
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	218 351	207 993

pa

LOB

BALANSRÄKNING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 548 542	2 548 542
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 548 842	2 548 842
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	292 959	280 769
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>1 183 090</u>	<u>1 469 263</u>
Summa omsättningstillgångar	1 476 049	1 750 031
Summa tillgångar	4 024 891	4 298 873
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	2 551 728	2 499 730
Förändringar av bundet eget kapital	<u>54 588</u>	<u>51 998</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 606 316	2 551 728
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	1 734 095	1 689 452
Omföring till och från bundet eget kapital	- 54 588	- 51 998
Utbetalda och återförda bidrag	- 546 450	- 163 350
Årets resultat	<u>272 938</u>	<u>259 991</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 405 995	1 734 095
 Summa Eget kapital	4 012 311	4 285 823
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>12 580</u>	<u>13 050</u>
Summa kortfristiga skulder	12 580	13 050
Summa skulder och eget kapital	4 024 891	4 298 873




NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 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 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.

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.

pa

14

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 548 542	2 262 223
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>286 319</u>
Utgående anskaffningsvärde	2 548 542	2 548 542
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	7 856 978	6 736 864

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	292 959	280 769
Summa upplupna intäkter	292 959	280 769

Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2020-04-23
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020-05-26
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterberg Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i Lundström-Åmans stipendiestiftelse
Org.nr. 817603-7664

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lundström-Åmans stipendiestiftelse för år 2019.

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 2019 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. 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, förfälskning, 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 Lundström-Åmans stipendiestiftelse för år 2019.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförfordnandet 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 stiftelseförfordnandet.

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, stiftelseförfordnandet 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 26 maj 2020

Grant Thornton Sweden AB

Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor