

Årsredovisning
för
M Borgströms stiftelse för
ärftlighetsforskning

817603-9462

StiftelseID 91027

Räkenskapsåret

2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6

Förvaltaren för M Borgströms stiftelse för ärftlighetsforskning får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021. Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inget annat anges redovisas alla belopp i tusental kronor (Tkr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Information 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 607 andra stiftelser. Stiftelsens styrelse utgörs av samma ledamöter som styrelsen för Uppsala universitet, konsistoriet. Stiftelsen har sitt säte i Uppsala.

För ytterligare information hänvisas till Uppsala Akademiförvaltnings årsredogörelse för 2021. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Covid

Utbrottet av viruset Covid-19 har inte inneburit någon negativ effekt på stiftelsens resultat, det har ej heller påverkat värderingen av tillgångar och skulder per balansdagen.

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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	1 650	1 800	2 300	1 650	1 900

Stiftelsens förmögenhet

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	110 047	91 088	89 249	81 575	75 002

R

U

Flerårsöversikt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	1 994	1 593	1 690	1 445	2 297
Stiftelseresultat	-141	-137	-146	-116	-108
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-822</u>	<u>-518</u>	<u>-464</u>	<u>-291</u>	<u>-1 211</u>
<i>Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt resultat</i>	<i>1 031</i>	<i>938</i>	<i>1 080</i>	<i>1 038</i>	<i>978</i>
Finansförvaltning					
Resultatandel					
värdepapperskonsortium	1 235	964	1 115	1 068	1 064
<u>Avsättning till bundet resultat</u>	<u>-247</u>	<u>-193</u>	<u>-223</u>	<u>-214</u>	<u>-213</u>
<i>Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>988</i>	<i>771</i>	<i>892</i>	<i>854</i>	<i>851</i>

Förändring av stiftelsekapital

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Bundet kapital</i>					
Belopp vid årets ingång	30 940	30 230	29 543	29 039	27 615
<u>Avsättning från disponibelt kapital</u>	<u>1 069</u>	<u>710</u>	<u>687</u>	<u>504</u>	<u>1 424</u>
Belopp vid årets utgång	32 009	30 940	30 230	29 543	29 039
<i>Disponibelt kapital</i>					
Belopp vid årets ingång	4 268	4 359	4 687	4 445	4 517
Redovisat resultat	3 088	2 419	2 659	2 397	3 253
Utbetalda bidrag	-1 650	-1 800	-2 300	-1 650	-1 900
<u>Avsättning till bundet kapital</u>					
- avsättning enligt stadgarna	-505	-427	-493	-473	-458
- realisationsresultat	<u>-564</u>	<u>-283</u>	<u>-194</u>	<u>-32</u>	<u>-967</u>
Belopp vid årets utgång	4 637	4 268	4 359	4 687	4 445

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Kriget i Ukraina

Förvaltaren bedömer att utbrottet av kriget i Ukraina skulle kunna få en negativ effekt på stiftelsens resultat på nya året men det är vid denna årsredovisnings undertecknande omöjligt att bedöma hur stor. Förvaltaren följer dock aktivt händelseutvecklingen och vidtager löpande åtgärder för att begränsa eventuella effekter.

re

lg

Resultaträkning

Tkr

Not
1

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Stiftelsens intäkter

Resultat från fastighetsandelar

2, 3

1 430

1 310

Resultat från finansandelar

1 236

964

Realisationsresultat

2, 3

564

283

3 230

2 557

Stiftelsens kostnader

Externa kostnader

-141

-137

-141

-137

Årets resultat

3 089

2 420

Årets resultat enligt ovan

Avsättning till bundet kapital

-1 069

-711

Årets bidrag till disponibelt kapital

2 019

1 709

12

6

Balansräkning

Tkr

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Fastighetsandelar Fastighetskonsortie
Fastighetsandelar Kommanditbolag

2
3

19 321
5 534
24 855

18 449
5 285
23 734

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav

4

10 120
10 120

10 120
10 120

Summa anläggningstillgångar

34 975

33 854

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Fordran gemensamt bankkonto Ek Förening
Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium
Summa omsättningstillgångar

530
1 236
1 766

472
964
1 436

SUMMA TILLGÅNGAR

36 741

35 290

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet kapital
Disponibelt kapital
Summa eget kapital

32 009
4 637
36 646

30 940
4 268
35 208

Kortfristiga skulder

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter
Summa kortfristiga skulder

95
95

82
82

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

36 741

35 290

12

16

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört 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 601 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.

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.

✓
B

Inkomstskatter

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.

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.

Not 2 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	18 449	17 586
Årets löpande resultat	1 166	1 048
Årets rearesultat	579	251
Kapitaluttag	-873	-436
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	19 321	18 449
Utgående redovisat värde	19 321	18 449

M Borgströms stiftelses andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 0,9% (0,9%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 63 403 tkr (51 300).

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	5 285	4 991
Årets löpande resultat	264	262
Årets rearesultat	-15	32
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 534	5 285
Utgående redovisat värde	5 534	5 285

M Borgströms stiftelses andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 0,9% (0,9%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 8 145 tkr (7 521).

Ca

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	10 120	9 958
Köp andelar	0	162
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 120	10 120
Utgående redovisat värde	10 120	10 120

M Borgströms stiftelses andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 0,7% (0,7%)
Marknadsvärdet på andelarna i värdepapperskonsortiet uppgår till 36 827 tkr (30 913 tkr)

Uppsala den 27 april 2022


Kent Berg
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats den 31 maj 2022
Grant Thornton Sweden AB


Pernilla Zetterström 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 2021.

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 2021 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 M Borgströms stiftelse för ärfdighetsforskning för år 2021.

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 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 31 maj 2022

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor