

ÅRSREDOVISNING för 2021

Carnegies stiftelse för docentstipendium

817604-0031

StiftelseID: 91375

Förvaltaren avger följande årsredovisning. Om inget annat anges redovisas alla belopp i svenska kronor, SEK.

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. Stiftelsen har sitt säte i Uppsala.

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

Stiftelsens ändamål

Ett stipendium till teologie doktor för forskning inom systematisk teologi med livsåskådningsforskning. Utdelas årligen av teologiska fakulteten och kan efter förnyad ansökan tilldelas samma person i sammanlagt sex år.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utbetalda bidrag	<u>280 000</u>	<u>350 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa bidrag	280 000	350 000	0	0	0

Väsentliga händelser

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

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.

W

Flerårsöversikt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stiftelsens intäkter	300 668	234 539	271 307	260 018	258 834
Årets resultat	280 330	218 030	253 262	242 756	242 988
Stiftelsens förmögenhet	10 124 695	8 685 172	8 357 199	7 319 870	7 568 625

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1

Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 490 699	2 447 093	2 396 441	2 347 889	2 299 292
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>56 066</u>	<u>43 606</u>	<u>50 652</u>	<u>48 551</u>	<u>48 598</u>
Belopp vid årets utgång	2 546 765	2 490 699	2 447 093	2 396 441	2 347 889

Disponibelt kapital

Belopp vid årets ingång	1 071 689	1 247 265	1 044 655	850 450	656 060
Resultat före avsättning till bundet kapital	280 330	218 030	253 262	242 756	242 988
Kapitalisering av löpande avkastning	- 56 066	- 43 606	- 50 652	- 48 551	- 48 598
Utbetalda bidrag	<u>- 280 000</u>	<u>- 350 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Belopp vid årets utgång	1 015 954	1 071 689	1 247 265	1 044 655	850 450

Resultat och ställning

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

Handwritten signature and initials in blue ink.

RESULTATRÄKNING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>300 668</u>	<u>234 539</u>
Summa intäkter	300 668	234 539
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 20 337</u>	<u>- 16 509</u>
Summa kostnader	- 20 337	- 16 509
 Förvaltningsresultat	 280 330	 218 030
 <u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
 Årets resultat	 280 330	 218 030
 Avsättning till bundet kapital	 - 56 066	 - 43 606
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	224 264	174 424

AKM
62

BALANSRÄKNING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 399 597	2 399 597
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 399 897	2 399 897
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	300 668	234 539
Kortfristig fordran Ekonomisk Förening Not 4	<u>877 207</u>	<u>939 218</u>
Summa omsättningstillgångar	1 177 875	1 173 756
Summa tillgångar	3 577 772	3 573 654
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	2 490 699	2 447 093
Förändringar av bundet eget kapital	<u>56 066</u>	<u>43 606</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 546 765	2 490 699
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	1 071 689	1 247 265
Omföring till och från bundet eget kapital	- 56 066	- 43 606
Utbetalda och återförda bidrag	- 280 000	- 350 000
Årets resultat	<u>280 330</u>	<u>218 030</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 015 954	1 071 689
 Summa Eget kapital	3 562 719	3 562 388
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>15 053</u>	<u>11 265</u>
Summa kortfristiga skulder	15 053	11 265
Summa skulder och eget kapital	3 577 772	3 573 654

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 värdepapperkonsortiet 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 inlösen tillfället. 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.

fu

b3

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 399 597	2 360 186
Årets förändringar		
Tillkommande andelar	<u>0</u>	<u>39 411</u>
Utgående anskaffningsvärde	2 399 597	2 399 597
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	8 961 873	7 522 681

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	300 668	234 539
Summa upplupna intäkter	300 668	234 539

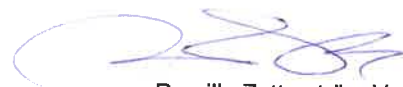
Not 4 Posten avser andel i gemensamt bankkonto

Uppsala 2022-04-27
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-31
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

REVISIONSBERÄTTELSE

Till förvaltaren i Carnegies stiftelse för docentstipendium
Org.nr. 817604-0031

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Carnegies stiftelse för docentstipendium 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, 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 Carnegies stiftelse för docentstipendium 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:

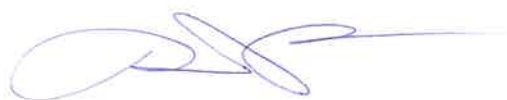
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen, eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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