

Årsredovisning
för
Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala
Akademi

817603-5981

StiftelseID 91800

Räkenskapsåret

2021

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

Förvaltaren för Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi 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

Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi 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. Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi 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 årets resultat, det har ej heller påverkat värderingen av tillgångar och skulder per balansdagen.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsens ändamål är att förvalta fastigheter och kapital, där avkastningen skall användas för verksamhet vid Uppsala universitet.

	<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	101 704	98 997	78 023	98 197	94 459

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	5 489 993	4 516 640	4 423 055	4 138 779	3 503 731

Handwritten signature

Flerårsöversikt

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	157 977	126 281	133 866	114 439	182 023
Stiftelseresultat	-144	-11	48	157	193
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-55 996</u>	<u>-32 823</u>	<u>-27 208</u>	<u>-13 720</u>	<u>-87 159</u>
<i>Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>101 837</i>	<i>93 360</i>	<i>106 706</i>	<i>100 876</i>	<i>95 057</i>
Finansförvaltning					
Resultatandel värdepapperskonsortium	4 053	3 161	3 657	3 505	3 489
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-405</u>	<u>-316</u>	<u>-366</u>	<u>-350</u>	<u>-349</u>
<i>Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>3 648</i>	<i>2 845</i>	<i>3 291</i>	<i>3 155</i>	<i>3 140</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	1 550 597	1 517 458	1 489 884	1 475 814	1 388 306
<u>Avsättning från disponibelt kapital</u>	<u>56 401</u>	<u>33 139</u>	<u>27 574</u>	<u>14 070</u>	<u>87 508</u>
Belopp vid årets utgång	1 606 998	1 550 597	1 517 458	1 489 884	1 475 814
<i>Disponibelt kapital</i>					
Belopp vid årets ingång	146 592	149 385	117 410	111 577	107 840
Redovisat resultat	161 886	129 343	137 571	118 100	185 705
Utbetalda bidrag	-101 704	-98 997	-78 203	-98 197	-94 459
Omföring till beslutade ej utbetalda bidrag	-26 007				
<u>Avsättning till bundet kapital</u>					
-avsättning enligt stadgarna	-11 721	-10 690	-12 221	-11 558	-10 912
-realisationsresultat	<u>-44 680</u>	<u>-22 449</u>	<u>-15 352</u>	<u>-2 512</u>	<u>-76 597</u>
Belopp vid årets utgång	124 366	146 592	149 385	117 410	111 577

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.

Handwritten signature

Resultaträkning

Tkr

Not
1

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Stiftelsens intäkter

Resultat från fastighetsandelar

2, 3

113 292

103 832

Resultat från finansandelar

4 053

3 161

Realisationsresultat

2, 3

44 680

22 449

162 025

129 442

Stiftelsens kostnader

Externa kostnader

-139

-99

-139

-99

Årets resultat

161 886

129 343

Årets resultat enligt ovan

Avsättning till bundet kapital

-56 401

-33 139

Årets bidrag till disponibelt kapital

105 485

96 205

6¹

Balansräkning

Tkr

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie

2

1 540 441

1 471 368

Fastighetsandelar i Kommanditbolag

3

438 520

418 794

1 978 961

1 890 162

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav

4

52 862

52 862

52 862

52 862

Summa anläggningstillgångar

2 031 823

1 943 024

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Upplupen utdelning Värdepapperskonsortie

4 053

3 161

Summa omsättningstillgångar

4 053

3 161

SUMMA TILLGÅNGAR

2 035 876

1 946 185

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet kapital

1 606 998

1 550 597

Disponibelt kapital

124 366

146 592

Summa eget kapital

1 731 364

1 697 189

Kortfristiga skulder

Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening

209 600

178 271

Beslutade ej utbetalda bidrag

94 775

70 628

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

137

97

Summa kortfristiga skulder

304 512

248 996

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 035 876

1 946 185

M
D

Kassaflödesanalys

Tkr

Not
1

2021-01-01
-2021-12-31

2020-01-01
-2020-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

161 886

129 344

**Kassaflöde från den löpande verksamheten före
förändringar av rörelsekapitalet**

161 886

129 344

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

-892

496

Förändring av kortfristiga skulder

55 516

61 383

Kassaflöde från den löpande verksamheten

216 510

191 223

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-157 977

-126 284

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

0

-531

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-157 977

-126 815

Finansieringsverksamheten

Ökning beslutade ej utbetalda bidrag

-26 007

0

Ägaruttag Fastighetskonsortie

69 178

34 589

Utbetalda bidrag

-101 704

-98 997

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-58 533

-64 408

Årets kassaflöde

0

0

Avsättningskonto vid årets slut

0

0

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.

Fordringar

Fordringar upptas till det belopp, som efter individuell bedömning beräknas bli betalt.

Bidrag

Beslutade bidrag bokförs vid utbetalningen och redovisas direkt mot disponibelt kapital. Beslutade ej utbetalda bidrag bokförs som kortfristig skuld.

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 Fastighetskonsortiet. 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.

10

Separata årsredovisningar / årsredogörelser upprättas för ovanstående kommanditbolag och konsortier.

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 tillämplade 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.

Kassaflödesanalys

Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- och utbetalningar. Kassaflödet redovisas uppdelat på

- den löpande verksamheten
- investeringsverksamheten
- finansieringsverksamheten

Som likvida medel klassificeras kassa- och banktillgodohavanden.

Not 2 Fastighetsandelar Fastighetskonsortie

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	1 471 368	1 402 986
Årets löpande resultat	92 378	83 072
Årets rearesultat	45 873	19 899
Kapitaluttag	-69 178	-34 589
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 540 441	1 471 368
Utgående redovisat värde	1 540 441	1 471 368

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 5 024 173 tkr (4 065 065)

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	2021	2020
Ingående anskaffningsvärden	418 794	395 482
Årets löpande resultat	20 919	20 761
Årets rearesultat	-1 193	2 551
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	438 520	418 794
Utgående redovisat värde	438 520	418 794

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 645 430 tkr (595 968).

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

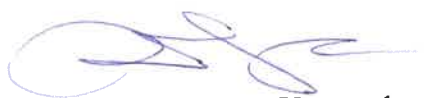
	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 862	52 331
Köp andelar	0	531
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 862	52 862
Utgående redovisat värde	52 862	52 862

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,2% (2,2%).
Marknadsvärdet på andelarna i värdepapperskonsortiet uppgår till 120 850 tkr (101 443 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 Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi
Org.nr. 817603-5981

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi 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 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 Gustavianska stiftelsen vid Uppsala Akademi för år 2021.

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 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 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 2022

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor