

Årsredovisning
för
Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala
Akademi

817603-5981

StiftelseID 91800

Räkenskapsåret

2022

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

Förvaltaren för Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2022. 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 608 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 2022. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	105 486	101 704	98 997	78 023	98 197

Stiftelsens förmögenhet

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	6 080 578	5 489 993	4 516 640	4 423 055	4 138 779

64

18

Flerårsöversikt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	165 347	157 977	126 281	133 866	114 439
Stiftelseresultat	-1 655	-144	-11	48	157
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-63 190</u>	<u>-55 996</u>	<u>-32 823</u>	<u>-27 208</u>	<u>-13 720</u>
<i>Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>100 502</i>	<i>101 837</i>	<i>93 360</i>	<i>106 706</i>	<i>100 876</i>
Finansförvaltning					
Resultatandel värdepapperskonsortium	3 473	4 053	3 161	3 657	3 505
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-347</u>	<u>-405</u>	<u>-316</u>	<u>-366</u>	<u>-350</u>
<i>Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>3 126</i>	<i>3 648</i>	<i>2 845</i>	<i>3 291</i>	<i>3 155</i>

Förändring av stiftelsekapital

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bundet kapital					
Belopp vid årets ingång	1 606 998	1 550 597	1 517 458	1 489 884	1 475 814
<u>Avsättning från disponibelt kapital</u>	<u>63 538</u>	<u>56 401</u>	<u>33 139</u>	<u>27 574</u>	<u>14 070</u>
Belopp vid årets utgång	1 670 536	1 606 998	1 550 597	1 517 458	1 489 884
Disponibelt kapital					
Belopp vid årets ingång	124 366	146 592	149 385	117 410	111 577
Redovisat resultat	167 164	161 886	129 343	137 571	118 100
Utbetalda bidrag	-105 486	-101 704	-98 997	-78 203	-98 197
Omföring till beslutade ej utbetalda bidrag		-26 007			
<u>Avsättning till bundet kapital</u>					
-avsättning enligt stadgarna	-11 514	-11 721	-10 690	-12 221	-11 558
-realisationsresultat	<u>-52 023</u>	<u>-44 680</u>	<u>-22 449</u>	<u>-15 352</u>	<u>-2 512</u>
Belopp vid årets utgång	122 507	124 366	146 592	149 385	117 410

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Styrelsen för stiftelsen fattade vid sitt möte den 20 februari beslut att tjugo procent av den årliga föryngringsavverkningen omgående ställs om till hyggesfri skogsskötsel. Vidare beslutades att skogsförvaltningen, på 5 års sikt, ska syfta till att, utöver de 16 procent av skogsarealen som redan har undantagits från traditionellt skogsbruk, ytterligare cirka 9 000 ha, motsvarande cirka 20 procent av det kvarvarande produktiva innehavet, ska undantas från traditionellt trakthyggesbruk.

Slutligen beslutades att det lägre ekonomiska utfall som omställningen medför ska belasta den Gustavianska stiftelsen vid Uppsala akademi.



Resultaträkning

Tkr

Not

1

2022-01-01

-2022-12-31

2021-01-01

-2021-12-31

Stiftelsens intäkter

Resultat från fastighetsandelar

2, 3

113 323

113 297

Resultat från finansandelar

3 473

4 053

Realisationsresultat

2, 3

52 023

44 680

168 819

162 030

Stiftelsens kostnader

Externa kostnader

-138

-144

-138

-144

Resultat från finansiella poster

Räntekostnader och liknande resultatposter

-1 517

0

-1 517

0

Årets resultat

167 164

161 886

Årets resultat enligt ovan

Avsättning till bundet kapital

-63 538

-56 401

Årets bidrag till disponibelt kapital

103 627

105 485

B
P

Balansräkning	Not	2022-12-31	2021-12-31
Tkr	1		
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie	2	1 656 542	1 540 441
Fastighetsandelar i Kommanditbolag	3	453 177	438 520
		2 109 719	1 978 961
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Långfristiga värdepappersinnehav	4	52 881	52 862
		52 881	52 862
Summa anläggningstillgångar		2 162 600	2 031 823
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Upplupen utdelning Värdepapperskonsortie		3 473	4 053
Summa omsättningstillgångar		3 473	4 053
SUMMA TILLGÅNGAR		2 166 073	2 035 876
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet kapital		1 670 536	1 606 998
Disponibelt kapital		122 507	124 366
Summa eget kapital		1 793 043	1 731 364
Kortfristiga skulder			
Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening		282 274	209 600
Beslutade ej utbetalda bidrag		90 625	94 775
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		131	137
Summa kortfristiga skulder		373 030	304 512
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 166 073	2 035 876

63
a

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

1

2022-01-01

-2022-12-31

2021-01-01

-2021-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

167 165

161 886

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet

167 165

161 886

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

580

-892

Förändring av kortfristiga skulder

68 517

55 516

Kassaflöde från den löpande verksamheten

236 262

216 510

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-165 346

-157 977

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

-19

0

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-165 365

-157 977

Finansieringsverksamheten

Ökning beslutade ej utbetalda bidrag

0

-26 007

Ägaruttag Fastighetskonsortie

34 589

69 178

Utbetalda bidrag

-105 486

-101 704

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

-70 897

-58 533

Årets kassaflöde

0

0

Avsräkningskonto vid årets slut

0

0

KB

ga

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 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 595 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.

W66
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 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.

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

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	1 540 441	1 471 368
Årets löpande resultat	98 872	92 378
Årets rearesultat	51 817	45 873
Kapitaluttag	-34 588	-69 178
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 656 542	1 540 441
Utgående redovisat värde	1 656 542	1 540 441

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 5 367 917 tkr (5 024 173)

W
or

Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	2022	2021
Ingående anskaffningsvärden	438 520	418 794
Årets löpande resultat	14 451	20 919
Årets rearesultat	206	-1 193
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	453 177	438 520
Utgående redovisat värde	453 177	438 520

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 981 544 tkr (645 430).

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 862	52 862
Köp andelar	19	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 881	52 862
Utgående redovisat värde	52 881	52 862

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,2% (2,2%).
Marknadsvärdet på andelarna i värdepapperskonsortiet uppgår till 100 673 tkr (120 850).

Uppsala den 19 april 2023


Kent Berg
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats den 22 maj 2023
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 2022.

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 2022 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 ödsidosättande 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.

fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 22 maj 2023

Grant Thornton Sweden AB

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 2022.

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



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor