

Årsredovisning
för
Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala
Akademi

817603-5981

StiftelseID 91800

Räkenskapsåret

2023

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Kassaflödesanalys	6
Noter	7

63

Förvaltaren för Gustavianska Stiftelsen vid Uppsala Akademi får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023. 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 2023. Den är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Styrelsen för stiftelsen fattade vid sitt möte den 20 februari 2023 beslut att 20 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 och för år 2023 uppgår beloppet till 3,7Mkr.

Främjande av stiftelsens ändamål

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stiftelsen har fullgjort sina uppgifter genom att för angivna ändamål ställa till förfogande	51 764	105 486	101 704	98 997	78 023

Cu
A

Stiftelsens förmögenhet

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Stiftelsens förmögenhet uppgår till	6 460 438	6 080 578	5 489 993	4 516 640	4 423 055

Flerårsöversikt

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fastighetsförvaltning					
Resultatandel fastighetsförvaltning	141 915	165 347	157 977	126 281	133 866
Stiftelseresultat	-11 958	-1 655	-144	-11	48
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-29 247</u>	<u>-63 190</u>	<u>-55 996</u>	<u>-32 823</u>	<u>-27 208</u>
<i>Fastighetsförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>100 710</i>	<i>100 502</i>	<i>101 837</i>	<i>93 360</i>	<i>106 706</i>
Finansförvaltning					
Resultatandel värdepapperskonsortium	3 585	3 473	4 053	3 131	3 657
<u>Avsättning till bundet kapital</u>	<u>-358</u>	<u>-347</u>	<u>-405</u>	<u>-316</u>	<u>-366</u>
<i>Finansförvaltningens bidrag till disponibelt kapital</i>	<i>3 227</i>	<i>3 126</i>	<i>3 648</i>	<i>3 845</i>	<i>3 291</i>

Förändring av stiftelsekapital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bundet kapital					
Belopp vid årets ingång	1 670 536	1 606 998	1 550 597	1 517 458	1 489 884
<u>Avsättning från disponibelt kapital</u>	<u>29 605</u>	<u>63 538</u>	<u>56 401</u>	<u>33 139</u>	<u>27 574</u>
Belopp vid årets utgång	1 700 141	1 670 536	1 606 998	1 550 597	1 517 458
Disponibelt kapital					
Belopp vid årets ingång	122 507	124 366	146 592	149 385	117 410
Redovisat resultat	133 542	167 164	161 886	129 343	137 571
Utbetalda bidrag	-51 764	-105 486	-101 704	-98 997	-78 203
Omföring till beslutade ej utbetalda bidrag			-26 007		
<u>Avsättning till bundet kapital</u>					
-avsättning enligt stadgarna	-11 549	-11 514	-11 721	-10 690	-12 221
-realisationsresultat	<u>-18 055</u>	<u>-52 023</u>	<u>-44 680</u>	<u>-22 449</u>	<u>-15 352</u>
Belopp vid årets utgång	174 681	122 507	124 366	146 592	149 385

Handwritten signature

Resultaträkning

Tkr

Not

1

2023-01-01

-2023-12-31

2022-01-01

-2022-12-31

Stiftelsens intäkter

Resultat från fastighetsandelar

2, 3

123 859

113 323

Resultat från finansandelar

3 585

3 473

Realisationsresultat

2, 3

18 056

52 023

145 500

168 819

Stiftelsens kostnader

Externa kostnader

-3 828

-138

-3 828

-138

Resultat från finansiella poster

Räntekostnader och liknande resultatposter

-8 130

-1 517

-8 130

-1 517

Årets resultat

133 542

167 164

Årets resultat enligt ovan

Avsättning till bundet kapital

-29 605

-63 538

Årets bidrag till disponibelt kapital

103 937

103 627

Balansräkning

Tkr

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Fastighetsandelar i Fastighetskonsortie

2

1 546 833

1 656 542

Fastighetsandelar i Kommanditbolag

3

628 706

453 177

2 175 539

2 109 719

Finansiella anläggningstillgångar

Långfristiga värdepappersinnehav

4

52 881

52 881

52 881

52 881

Summa anläggningstillgångar

2 228 420

2 162 600

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Upplupen utdelning Värdepapperskonsortie

3 585

3 473

Summa omsättningstillgångar

3 585

3 473

SUMMA TILLGÅNGAR

2 232 005

2 166 073

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Bundet kapital

1 700 141

1 670 536

Disponibelt kapital

174 681

122 507

Summa eget kapital

1 874 822

1 793 043

Kortfristiga skulder

Skuld gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening

267 026

282 274

Beslutade ej utbetalda bidrag

86 333

90 625

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

3 824

131

Summa kortfristiga skulder

357 183

373 030

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

2 232 005

2 166 073

9
PA

Kassaflödesanalys

Tkr

Not

1

2023-01-01

-2023-12-31

2022-01-01

-2022-12-31

Den löpande verksamheten

Rörelseresultat

133 542

167 165

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

133 542

167 165

Kassaflöde från förändring av rörelsekapitalet

Förändring av kortfristiga fordringar

-112

580

Förändring av kortfristiga skulder

-15 847

68 517

Kassaflöde från den löpande verksamheten

117 583

236 262

Investeringsverksamheten

Investeringar i materiella anläggningstillgångar

-141 915

-165 346

Investeringar i finansiella anläggningstillgångar

0

-19

Kassaflöde från investeringsverksamheten

-141 915

-165 365

Finansieringsverksamheten

Ägaruttag Fastighetskonsortie

76 096

34 589

Utbetalda bidrag

-51 764

-105 486

Kassaflöde från finansieringsverksamheten

24 332

-70 897

Årets kassaflöde

0

0

Avsräkningskonto vid årets slut

0

0

W

R

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.

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

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	1 656 542	1 540 441
Årets löpande resultat	111 058	98 872
Årets rearesultat	17 897	51 817
Kapitaluttag	-238 664	-34 588
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 546 833	1 656 542
Utgående redovisat värde	1 546 833	1 656 542

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 5 670 969 tkr (5 367 917)



Not 3 Fastighetsandelar Kommanditbolag

	2023	2022
Ingående anskaffningsvärden	453 177	438 520
Årets löpande resultat	12 800	14 451
Årets rearesultat	160	206
Kapitaltillskott	162 569	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	628 706	453 177
Utgående redovisat värde	628 706	453 177

Gustavianska stiftelsens andel av det gemensamma fastighetsinnehavet uppgår till 69,2% (69,2%).
Marknadsvärdet på fastighetsandelarna uppgår till 1 029 644 tkr (981 544).

Not 4 Långfristiga värdepappersinnehav

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	52 881	52 862
Köp andelar	0	19
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	52 881	52 881
Utgående redovisat värde	52 881	52 881

Gustavianska stiftelsens andel av gemensamma finansiella placeringar uppgår till 2,2% (2,2%).
Marknadsvärdet på andelarna i värdepapperskonsortiet uppgår till 113 423 tkr (100 673).

Uppsala den 24 april 2024



Kent Berg
Uppsala universitet

Vår revisionsberättelse har lämnats den 24 maj 2024
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 2023.

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 2023 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. Risker 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 Akademiför år 2023.

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 24 maj 2024

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor