

ÅRSREDOVISNING för 2024

Lundström-Åmans stipendiestiftelse

817603-7664

StiftelseID: 91539

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 2024. Det är en sammanfattande årsredogörelse för samtliga stiftelser med anknuten förvaltning till Uppsala universitet.

Stiftelsens ändamål

Till yngre förtjänt vetenskapsman och studerande även oavlönad docent som ägnar sig åt studier inom den rena matematiken eller mekaniken och den matematiska fysiken. Utdelas av teknisk-naturvetenskapliga fakulteten efter förslag av ämnesprofessorerna. Fakulteten äger bestämma om stipendiet skall utdelas utan ansökan eller kungöras ledigt. Får innehåsa i två år med rätt för fakulteten att bevilja prolongation i ett eller två år åt gången, dock högst i sammanlagt sex år, däri inräknad den ursprungliga tvåårsperioden.

Främjande av stiftelsens ändamål

Stiftelsen har under året främjat sitt ändamål genom att utbetala kr

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Utbetalda bidrag	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>170 600</u>	<u>350 000</u>	<u>153 600</u>
Summa bidrag	0	0	170 600	350 000	153 600

Flerårsöversikt

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Stiftelsens intäkter	401 800	332 625	285 764	324 663	253 256
Årets resultat	371 528	305 045	262 115	302 522	235 496
Stiftelsens förmögenhet	11 795 267	10 932 792	9 604 206	11 132 393	9 625 827

Nyckeltalsdefinitioner framgår av Not 1



Förändring av stiftelsens kapital

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Bundet kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	2 827 351	2 766 342	2 713 919	2 653 415	2 606 316
Kapitalisering av löpande avkastning	<u>74 306</u>	<u>61 009</u>	<u>52 423</u>	<u>60 504</u>	<u>47 099</u>
Belopp vid årets utgång	2 901 657	2 827 351	2 766 342	2 713 919	2 653 415
<u>Disponibelt kapital</u>					
Belopp vid årets ingång	1 615 938	1 371 902	1 321 892	1 418 957	1 405 995
Resultat före avsättning till bundet kapital	371 528	305 045	262 115	302 522	235 496
Kapitalisering av löpande avkastning	- 74 306	- 61 009	- 52 423	- 60 504	- 47 099
Utbetalda bidrag	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>- 170 600</u>	<u>- 350 000</u>	<u>- 153 600</u>
Belopp vid årets utgång	1 913 161	1 615 938	1 360 985	1 310 975	1 440 792

Resultat och ställning

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





RESULTATRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Stiftelsens intäkter</u>		
Ränteintäkter	57 452	45 433
Utdelning Värdepapperskonsortium	<u>344 348</u>	<u>287 192</u>
Summa intäkter	401 800	332 625
 <u>Stiftelsens kostnader</u>		
Externa kostnader	<u>- 30 272</u>	<u>- 27 579</u>
Summa kostnader	- 30 272	- 27 579
 Förvaltningsresultat	371 528	305 045
 <u>Finansiella poster</u>		
Resultat från finansiella poster	0	0
 Årets resultat	371 528	305 045
 Avsättning till bundet kapital	- 74 306	- 61 009
Årets bidrag till disponibelt stiftelsekapital	297 222	244 036



BALANSRÄKNING

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tillgångar		
<u>Anläggningstillgångar</u>		
Långfristiga värdepappersinnehav Not 2	2 592 559	2 592 559
Andelar i Ekonomisk Förening	<u>300</u>	<u>300</u>
Summa Anläggningstillgångar	2 592 859	2 592 859
<u>Omsättningstillgångar</u>		
Upplupna intäkter Not 3	344 348	287 192
Andel i gemensamt bankkonto Ekonomisk Förening	<u>1 893 301</u>	<u>1 582 465</u>
Summa omsättningstillgångar	2 237 649	1 869 657
Summa tillgångar	4 830 508	4 462 516
 Eget kapital och skulder		
<u>Eget kapital</u>		
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	2 827 351	2 766 342
Förändringar av bundet eget kapital	<u>74 306</u>	<u>61 009</u>
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	2 901 657	2 827 351
 Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets början	1 615 938	1 371 902
Omföring till och från bundet eget kapital	- 74 306	- 61 009
Årets resultat	<u>371 528</u>	<u>305 045</u>
Disponibelt eget kapital vid räkenskapsårets slut	1 913 161	1 615 938
 Summa Eget kapital	4 814 817	4 443 290
 <u>Kortfristiga skulder</u>		
Upplupna kostnader	<u>15 690</u>	<u>19 226</u>
Summa kortfristiga skulder	15 690	19 226
Summa skulder och eget kapital	4 830 508	4 462 516

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 595 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 värdepapperskonsortiet 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 inlösentillfället. 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.

68

Not 2 Långfristiga värdepappersinnehav

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingående anskaffningsvärde	2 592 559	2 592 559
Årets förändringar		
Utgående anskaffningsvärde	2 592 559	2 592 559
Marknadsvärde Värdepapperskonsortium	9 573 309	9 082 362

Not 3 Upplupna intäkter

Ej utdelat resultat Värdepapperskonsortium	344 348	287 192
Summa upplupna intäkter	344 348	287 192

Uppsala 2025-04-24
Uppsala universitet



Kent Berg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2025-05-26
Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till förvaltaren i Lundström-Åmans stipendiestiftelse
Org.nr. 817603-7664

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Lundström-Åmans stipendiestiftelse för år 2024.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Lundström-Åmans stipendiestiftelses finansiella ställning per den 31 december 2024 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 upphöra med 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av förvaltarens förvaltning för Lundström-Åmans stipendiestiftelse för år 2024.

Enligt vår uppfattning har förvaltaren inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalanden

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 våra uttalanden.

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 försumelse 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 26 maj 2025,

Grant Thornton Sweden AB



Pernilla Zetterström Varverud

Auktoriserad revisor