

Årsredovisning

för

Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning

817602-8457

Räkenskapsåret

2018

Styrelsen för Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2018.

Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Verksamhetsberättelse

Geriatriska fondens syfte är att främja *forskning för ett friskt åldrande*. Fonden delade ut sina första stipendier 1996 och har sedan dess varje år fortsatt att ge ekonomiskt stöd till den medicinska forskningen kring åldrandets sjukdomar. Sammantaget har vi mellan 1996 och fram till dagens datum delat ut cirka 5,7 miljoner kronor. Geriatriska fonden har ett 90-konto, med den utdelningsnivå och den kvalitet som ett sådant konto innebär. Fonden har också HM Carl XVI Gustafs beskydd. Geriatriska fonden spelar en viktig roll för forskningen kring åldrandets sjukdomar, och vi gläder oss åt att med relativt begränsade medel ha kunnat stötta ett antal yngre forskare och hjälpt dem fram till doktorsgraden.

Geriatriska fonden är en insamlingsstiftelse som startade sin verksamhet 1991. De första åren inriktades verksamheten på att skaffa en trygg ekonomisk bas. Tack vare några större donationer och testamenten och inte minst kontinuerliga bidrag från allmänheten har fonden kunnat bygga upp sitt kapital. De sistnämnda bidragen kommer fonden tillhanda nästan uteslutande i samband med begravingar "Till minne av...". Geriatriska fonden har även samarbetat med Fonus. Under Fonus jubileumsår 1994 fick fonden den s.k. begravingstian till skänks; för varje begraving som Fonus förmedlade under året erhöll fonden 10 kr. På det viset erhöll fonden ett kapital på ca 400 tkr.

I Sverige lägger sjukvård och anhöriga ned mycket kraft, tid och pengar på vård av äldre. Det finns därför både humana och samhällsekonomiskt viktiga skäl för att försöka för att förhindra och förebygga sjukdom hos våra äldre. Sviktande autonomi efter sjukdom är också en mycket viktig orsak till behov av fortsatt sjukvård och stöd från samhälle och anhöriga hos äldre. Forskning på äldre är därför viktig för att vi bättre ska kunna förstå och förebygga sjukdomar som drabbar äldre. I detta sammanhang vill Geriatriska fonden vara en viktig aktör.

Uppfyllande av ändamålet

Geriatriska fonden är en insamlingsstiftelse med ändamål att främja forskning för ett friskt åldrande. Mål för att uppfylla stiftelsens ändamål har under året varit att utdela stipendier till unga forskare aktiva inom forskning för ett friskt åldrande. Inlämnade ansökningar har enligt fondens rutiner bedömts av fondens vetenskapliga råd, och styrelsen har därefter beslutat om utdelning av forskningsanslag i förhållande till bedömt behov och fondens ekonomiska möjligheter.

Utdelade stipendier 2018

Under 2018 har Geriatriska fonden för att uppnå sitt mål sammanlagt delat ut 700 000 kr i stipendier enligt nedan;

1. Birgit Vahlberg	50 000 kr
2. Ellen Sallfeldt	50 000 kr
3. Margareta Gonzalez	50 000 kr
4. Olof Wolf	50 000 kr
5. Matti Marklund	50 000 kr
6. Per Hellström	50 000 kr
7. Åsa von Berens	100 000 kr
8. Mikael Karlsson	100 000 kr
9. Sigvard Sobestiansky	100 000 kr
10. Hanna Bozkurt Åhman	100 000 kr

Finansiella instrument

Fonden har som policy att placera aktier för bästa avkastning i enlighet med en standardplaceringspolicy för så kallad diskretionär kapitalförvaltning hos Handelsbanken. Denna är identisk med policyn för flertalet stiftelser som anlitar Handelsbanken. Målet är att skapa investeringarna som är långsiktiga och trygga med så stor avkastning som möjligt och dessa ska följa Handelsbankens kriterier för etisk förvaltning.

Insamlingsverksamheten

Medel för främjande av stiftelsens ändamål beslutas normalt utifrån tidigare års resultat. I de fall stiftelsen erhållit större donationer/testamenten sker en prövning, om möjligt i samråd med donator eller boutredningsman, om donationens kapitalbelopp ska utdelas eller om donationen ska fonderas och utdelning ske av den avkastning som donationen genererar. På fondens hemsida www.geriatrikafonden.se påtalas att fonden i normalfallet betraktar donationer långsiktigt, med målsättningen att använda avkastningen för forskningsstöd.

Gåvor från allmänheten via 90-konto har under året kommit fonden tillgodo med ett belopp om 16 622 kr (år 2017: 20 450 kr). Under året har det inte inkommit någon donation (år 2017:0 kr). Fortfarande noteras gåvor huvudsakligen i samband med begravningar och dödsfall.

Styrelsens/Förvaltarens arbete

Styrelsen bestod 2018 av Tommy Cederholm (ordf), Martin Wohlin, Carolina Muskus, Bernice Wiberg, Åsa Johnsson, och Andreas Sjödin, Per Nordlander.

Styrelsen har utsett Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB till fondens revisor; och de har inom sig utsett auktoriserade revisorn Malin Åkesson till huvudansvarig revisor.

40

Information

Fondens 90-kontonummer är 900495-3. Hemsidan är www.geriatriskafonden.se. Där finns en e-mailadress till fondens ordförande, ordforande@geriatriskafonden.se. Eftersom fondens styrelse arbetar ideellt har fonden inget kontor. Fonden har ingen butik, och bedriver ingen bössinsamling, förlagsverksamhet, lobbying, eller internationell verksamhet.

Framtida utveckling

Vi bedömer att behovet av fondens stöd till doktorander inom det angivna syftet kommer att vara fortsatt stort i framtiden. Andelen personer i Sverige som är äldre kommer att fortsätta att öka de närmaste decennierna, enligt nuvarande prognoser. Fonden vill därför fortsätta att verka på oförändrat sätt i framtiden.

Flerårsöversikt (Tkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Gåvor	17	20	6	12	9
Direktavkastning och finansiella kostnader	268	318	299	363	323
Beslutade stipendier	-700	-990	-999	-369	-445
Övriga kostnader	-155	-136	-177	-135	-102
Resultat före realisationsresultat och donationer	-570	-788	-871	-129	-215
Donationer	0	0	671	0	0
Realisationsresultat och värdering	240	894	149	1 109	145
Redovisat resultat	-330	106	-51	980	-70

Ekonomisk Ställning (tkr)	2018	2017	2016	2015	2014
Bokfört Eget Kapital	8638	8 967	8 861	8 913	7 933
Orealiserad vinst på finansiella tillgångar	0	906	1 346	1 084	1 962
Justerat Eget Kapital	8 638	9 873	10 207	9 997	9 895

Förändring av eget kapital

	Donations- kapital	Disponibelt- kapital	Summa kapital
Belopp vid årets ingång	6 463 220	2 504 088	8 967 308
Årets resultat		-329 787	-329 787
Belopp vid årets utgång	6 463 220	2 174 301	8 637 521

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

49

Resultaträkning	Not	2018-01-01 -2018-12-31	2017-01-01 -2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Gåvor och donationer	2	16 622 16 622	20 450 20 450
Stiftelsens kostnader			
Beslutade stipendier		-700 000	-990 000
Övriga externa kostnader		-153 553	-135 995
		-853 553	-1 125 995
Förvaltningsresultat		-836 931	-1 105 545
Resultat från finansiella poster			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	507 872	1 211 716
Räntekostnader och liknande resultatposter		-729	-256
		507 143	1 211 460
Resultat efter finansiella poster		-329 788	105 915
Resultat före skatt		-329 788	105 915
Årets resultat		-329 787	105 915
Förändring av ändamålsbestämda medel			
Årets resultat enligt resultaträkningen		-329 787	105 915
Omföring till bundet kapital		0	0
Ändamålsbestämning av medel		0	0
Kvarstående belopp för året/balanserat kapital		329 787	105 915

Handwritten mark

Balansräkning	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	4, 5, 6	8 403 839	8 794 862
		8 403 839	8 794 862
Summa anläggningstillgångar		8 403 839	8 794 862
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		2	2
		2	2
<i>Kassa och bank</i>		254 380	207 144
Summa omsättningstillgångar		254 380	207 144
SUMMA TILLGÅNGAR		8 658 221	9 002 008
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Donationskapital	7	6 463 220	6 463 220
Balanserat kapital		2 504 088	2 398 174
Årets resultat efter kapitalisering		-329 787	105 915
Summa eget kapital		8 637 521	8 967 309
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		20 700	34 699
Summa kortfristiga skulder		20 700	34 699
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 658 221	9 002 008

f

Noter

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.

Resultaträkning

Verksamhetsintäkter

Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som stiftelsen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt. Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas. Nedan beskrivs, för respektive intäktspost, när intäktsredovisning sker.

Gåvor och bidrag

En transaktion i vilken stiftelsen tar emot en tillgång eller en tjänst som har ett värde utan att ge tillbaka motsvarande värde i utbyte är en gåva eller ett erhållet bidrag. Om tillgången eller tjänsten erhålls därför att organisationen uppfyllt eller kommer att uppfylla vissa villkor och om organisationen har en skyldighet att återbetala till motparten om villkoren inte uppfylls, är det ett erhållet bidrag. Är det inget bidrag är det en gåva.

Gåvor

Gåvor redovisas enligt huvudregeln som intäkt när de erhålls. Gåvor värderas enligt huvudregeln till verkligt värde.

Inkomstskatt

Stiftelsen är befriad från inkomstskatt i sin ideella verksamhet eftersom den uppfyller kraven som samhällsnyttig enligt skattelagstiftningen.

Balansräkningen

Tillgångar, skulder och avsättningar värderas till anskaffningsvärde om inget annat anges nedan.

Finansiella tillgångar

Vid anskaffningstidpunkten värderas finansiella tillgångar till anskaffningsvärde med tillägg för direkta transaktionsutgifter. Efter det första redovisningstillfället värderas kortfristiga placeringar enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen.

Efter första redovisningstillfället värderas långfristiga finansiella tillgångar till anskaffningsvärde med avdrag för nedskrivning.

Alla tillgångar som innehas för riskspridning anses ingå i en värdepappersportfölj och betraktas därmed som en post vid värdering enligt lägsta värdets princip respektive vid nedskrivningsprövning.

Fordringar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs.

Ändamålsbestämda medel

I posten balanserat kapital i eget kapital redovisas disponibelt kapital dvs ännu inte förbrukade gåvor och andra tillgängliga medel. Om några medel ska användas till särskilt specificerat ändamål utöver stiftelsens ändamål att främja forskning särredovisas detta som ändamålsbestämda medel i separat post i eget kapital.

Skuld för beslutade ej utbetalda bidrag

I de fall stiftelsen fattat beslut om utbetalning av bidrag/anslag/stöd och meddelat mottagaren men inte verkställt utbetalningen redovisas detta belopp som en skuld.

Not 2 Insamlade medel

	2018	2017
Gåvor och donationer som redovisats i resultaträkningen		
Gåvor	16 622	20 450
	16 622	20 450

Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2018	2017
Under året erhållen utdelning	268 362	318 277
Resultat vid försäljning av värdepapper	507 759	893 439
Nedskrivningar	-268 249	0
	507 872	1 211 716

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärde	8 794 862	8 993 199
Inköp	12 925 452	1 238 923
Försäljningar	-13 048 226	-1 437 260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärde	8 672 088	8 794 862
Årets nedskrivningar	-268 249	
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-268 249	
Utgående bokfört värde	8 403 839	8 794 862

Not 5 Anskaffningsvärde per marknad

	2018-12-31	2017-12-31
Noterade svenska aktier	5 784 237	6 152 234
Noterade utländska aktier	909 928	761 275
Noterade svenska räntebärande värdepapper	594 112	1 177 263
Noterade utländska räntebärande värdepapper	1 383 811	704 090
	8 672 088	8 794 862

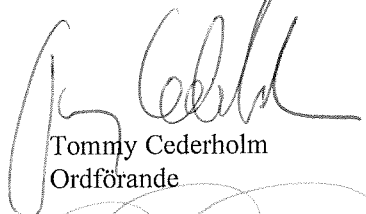
Not 6 Marknadsvärdet fördelat på tillgångslag

	2018-12-31	2017-12-31
Noterade svenska aktier	5 398 157	6 718 294
Noterade utländska aktier	1 025 984	1 095 868
Noterade svenska räntebärande värdepapper	588 760	1 176 031
Noterade utländska räntebärande värdepapper	1 390 938	710 471
	8 403 839	9 700 664

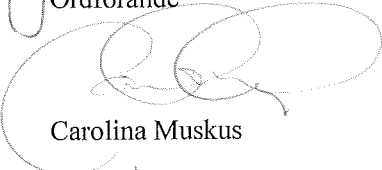
Not 7 Donationskapital

Namn	Kapital
Systrarna Wistedt	2 196 420
Göte Laver	585 494
Göte Östervall	554 974
Anne Eriksson	402 343
Ulla Hjorth	50 000
Anna-Greta Sternemo	1 860 438
Karl-Erik Pallinge	670 814
Övriga donationer	142 737
	6 463 220

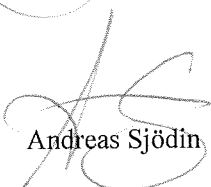
Uppsala 2019-04-08



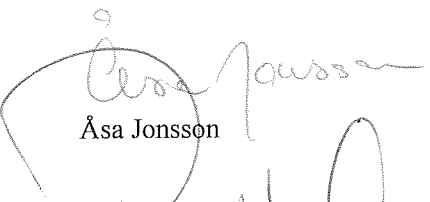
Tommy Cederholm
Ordförande



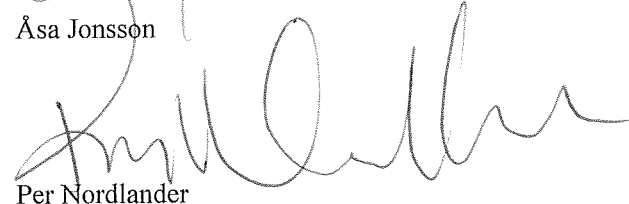
Carolina Muskus



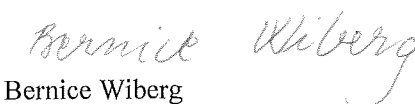
Andreas Sjödin



Åsa Jonsson




Per Nordlander



Bernice Wiberg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2019-04-08

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Malin Åkesson
Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till styrelsen i Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning, org.nr 817602-8457

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning för år 2018.

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 2018 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.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen 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 på misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen 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 styrelsen avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

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 på 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:

40

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på 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 styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen 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 styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland 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 styrelsens förvaltning för Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning för år 2018.

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna 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.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen 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 någon styrelseledamot 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 revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed 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.

Uppsala den 8 april 2019
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Malin Åkesson
Auktoriserad revisor