

# Årsredovisning

för

## Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning

817602-8457

Räkenskapsåret

2017<sub>kh</sub>

Styrelsen för Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2017.

## Förvaltningsberättelse

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

### Verksamhetsberättelse

Geriatriska fondens syfte är att främja *forskning för ett friskt äldre*. 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 4,7 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 begravningar "Till minne av...". Geriatriska fonden har även samarbetat med Fonus. Under Fonus jubileumsår 1994 fick fonden den s.k. begravningstian till skänks; för varje begravning 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 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 äldre. Mål för att uppfylla stiftelsens ändamål har under året varit att utdela stipendier till unga forskare aktiva inom forskning för ett friskt äldre. 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. *JK*

## Utdelade stipendier 2017

Under 2017 har Geriatriska fonden för att uppnå sitt mål sammanlagt delat ut 990 000 kr i stipendier enligt nedan;

1. Ylva Cedervall	110 000 kr
2. Kristin Franzon	110 000 kr
3. Sigvard Sobestiansky	110 000 kr
4. Ulrika Gillespie	110 000 kr
5. Karl Stattin	110 000 kr
6. Birgit Vahlberg	110 000 kr
7. Åsa von Berens	110 000 kr
8. Mikael Karlsson	110 000 kr
9. Elisabeth Skoglund	110 000 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.geriatriskafonden.se](http://www.geriatriskafonden.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 20 450 kr (år 2016: 5 650 kr). Under året har det inte inkommit någon donation (år 2016: 670 814 kr). Fortfarande noteras gåvor huvudsakligen i samband med begravningar och dödsfall.

## Styrelsens/Förvaltarens arbete

Styrelsen bestod 2017 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 Karl Klintstedt till huvudansvarig revisor.

## Information

Fondens 90-kontonummer är 900495-3. Hemsidan är [www.geriatriskafonden.se](http://www.geriatriskafonden.se). Där finns en e-mailadress till fondens ordförande, [ordforande@geriatriskafonden.se](mailto: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.

<b>Flerårsöversikt (Tkr)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Gåvor</b>	20	6	12	9	63
<b>Direktavkastning och finansiella kostnader</b>	318	299	363	323	301
<b>Beslutade stipendier</b>	-990	-999	-369	-445	-220
<b>Övriga kostnader</b>	-136	-177	-135	-102	-94
<b>Resultat före realisationsresultat och donationer</b>	-788	-871	-129	-215	50
<b>Donationer</b>	0	671	0	0	0
<b>Realisationsresultat och värdering</b>	894	149	1 109	145	407
<b>Redovisat resultat</b>	106	-51	980	-70	457

<b>Ekonomisk Ställning (tkr)</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Bokfört Eget Kapital	8 967	8 861	8 913	7 933	8 003
Orealiserad vinst på finansiella tillgångar	906	1 346	1 084	1 962	962
<b>Justerat Eget Kapital</b>	<b>9 873</b>	<b>10 207</b>	<b>9 997</b>	<b>9 895</b>	<b>8 965</b>

## Förändring av eget kapital

	<b>Donations- kapital</b>	<b>Disponibelt- kapital</b>	<b>Summa kapital</b>
Belopp vid årets ingång	6 463 220	2 398 173	8 861 393
Årets resultat		105 914	105 914
<b>Belopp vid årets utgång</b>	<b>6 463 220</b>	<b>2 504 087</b>	<b>8 967 307</b>

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

<b>Resultaträkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-01-01 -2017-12-31</b>	<b>2016-01-01 -2016-12-31</b>
<b>Stiftelsens intäkter</b>			
Gåvor och donationer	2	20 450 <b>20 450</b>	676 464 <b>676 464</b>
<b>Stiftelsens kostnader</b>			
Beslutade stipendier		-990 000	-998 888
Övriga externa kostnader		-135 995	-176 770
		<b>-1 125 995</b>	<b>-1 175 658</b>
<b>Förvaltningsresultat</b>		<b>-1 105 545</b>	<b>-499 194</b>
<b>Resultat från finansiella poster</b>			
Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	3	1 211 716	447 511
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		0	322
Räntekostnader och liknande resultatposter		-256	0
		<b>1 211 460</b>	<b>447 833</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>105 915</b>	<b>-51 361</b>
<b>Resultat före skatt</b>		<b>105 915</b>	<b>-51 361</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>105 915</b>	<b>-51 361</b>
<b>Förändring av ändamålsbestämda medel</b>			
Årets resultat enligt resultaträkningen		105 915	-51 361
Omföring till bundet kapital		0	-670 814
Ändamålsbestämning av medel		0	0
<b>Kvarstående belopp för året/balanserat kapital</b>		<b>105 915</b>	<b>-722 175</b> <i>KL</i>

<b>Balansräkning</b>	<b>Not</b>	<b>2017-12-31</b>	<b>2016-12-31</b>
----------------------	------------	-------------------	-------------------

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

*Finansiella anläggningstillgångar*

Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	8 794 862	8 993 199
		<b>8 794 862</b>	<b>8 993 199</b>

<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>8 794 862</b>	<b>8 993 199</b>
------------------------------------	--	------------------	------------------

**Omsättningstillgångar**

*Kortfristiga fordringar*

Övriga fordringar		2	115 245
		<b>2</b>	<b>115 245</b>

*Kassa och bank*

		207 144	771 087
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>207 146</b>	<b>886 332</b>

<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>9 002 008</b>	<b>9 879 531</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

**EGET KAPITAL OCH SKULDER**

**Eget kapital**

Donationskapital	5	6 463 220	6 463 220
Balanserat kapital		2 398 174	3 120 348
Årets resultat efter kapitalisering		105 915	-722 175
<b>Summa eget kapital</b>		<b>8 967 309</b>	<b>8 861 393</b>

**Kortfristiga skulder**

Övriga skulder		0	998 888
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		34 699	19 250
<b>Summa kortfristiga skulder</b>		<b>34 699</b>	<b>1 018 138</b>

<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>9 002 008</b>	<b>9 879 531</b> <i>ul</i>
---------------------------------------	--	------------------	----------------------------

## 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. *KV*

### Ändamålsbestämda medel

I posten Ändamålsbestämda medel i eget kapital redovisas ännu inte förbrukade gåvor och andra tillgängliga medel. Se även noten till 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

	2017	2016
<b>Gåvor och donationer som redovisats i resultaträkningen</b>		
Gåvor	20 450	5 650
Donationer	0	670 814
	<b>20 450</b>	<b>676 464</b>

### Not 3 Resultat från övriga finansiella anläggningstillgångar

	2017	2016
Under året erhållen utdelning	318 277	298 624
Resultat vid försäljning av värdepapper	893 439	148 887
	<b>1 211 716</b>	<b>447 511</b>

### Not 4 Värdepappersinnehav

	Anskaffnings- värde	Bokfört värde	Marknadsvärde bokslutsdag
<b>Långfristiga värdepappersinnehav</b>			
Noterade aktier	6 152 234	6 152 234	6 718 294
Noterade aktiefonder	761 275	761 275	1 095 868
Noterade svenska räntebärande värdepapper	1 177 263	1 177 263	1 176 031
Noterade utländska räntebärande värdepapper	704 090	704 090	710 471
	<b>8 794 862</b>	<b>8 794 862</b>	<b>9 700 664</b>

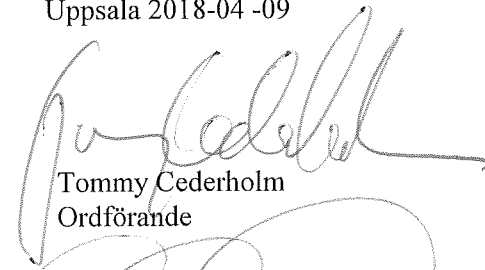
	2017-12-31	2016-12-31
<b>Förändring av långfristiga värdepappersinnehav</b>		
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	8 993 199	8 764 641
Inköp	1 238 923	377 445
Försäljning	-1 437 260	-148 887
<b>Utgående ackumulerade anskaffningsvärden</b>	<b>8 794 862</b>	<b>8 993 199</b>
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>8 794 862</b>	<b>8 993 199</b>

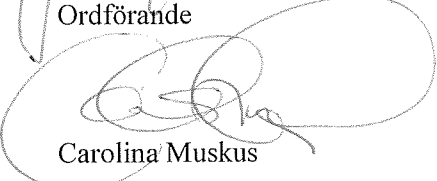


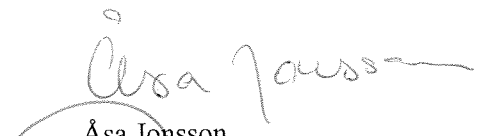
### Not 5 Donationskapital

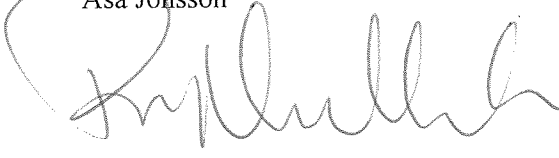
Namn	Kapital
Systrarna Wistedt	2 196 420
Göte Laver	585 494
Göte Östervall	554 974
Anne Eriksson	402 343
Ulla Hjorth	50 000
Anna-Greta Sternemo	1 860 438
Karl-Erik Pallinge	670 814
Övriga donationer	142 737
	<b>6 463 220</b>

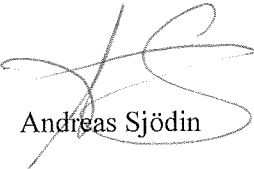
Uppsala 2018-04 -09

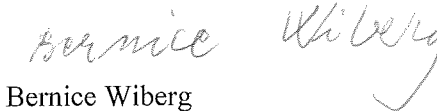
  
Tommy Cederholm  
Ordförande

  
Carolina Muskus

  
Åsa Jonsson

  
Per Nordlander

  
Andreas Sjödin

  
Bernice Wiberg

Vår revisionsberättelse har lämnats 2018-05-08

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

  
Karl Klintstedt  
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 2017.

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 2017 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 denna bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Vi 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 fel, 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 fel 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 på fel, 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 fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll. *LU*

- 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 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 styrelsens förvaltning för Geriatriska fonden, stiftelse för medicinsk forskning för år 2017.

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 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 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 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.

Uppsala den 8 maj 2018  
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'K. Klintstedt', written in a cursive style.

Karl Klintstedt  
Auktoriserad revisor