Stiftelsen

Inventum

Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer

Org nr 802479-9978

Årsredovisning
2018

Innehållsförteckning:

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6
Underskrifter	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Inventum med säte i Västerås får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2018

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten
Stiftelsens huvudsakliga ändamål är att främja och stödja forskning och innovationer inom områden som Region Västmanland ansvarar för inom Västmanlands län. Stiftelsen ska vidare understödja och spridningen av väsentliga forskningsrön genom vetenskapliga publikationer, anordna vetenskapliga symposier och konferenser samt genom utbildning. Inriktningen är att bidrag till forskning och utveckling av innovationer inom regionen kan sökas av anställda inom Region Västmanland eller anställda hos utförare med avtal med Regionen.
Även verksamheter inom Regionen kan ansöka om bidrag.
Till stiftelsens ändamål ska i första hand den löpande avkastningen användas.
Stiftelsen Inventum bildades i februari 2016 genom att dåvarande Landstingsfullmäktige beslutade att avsätta 5 miljoner kronor i grundkapital. Stiftelsens ursprungliga kapital ska anses vara bundet kapital.

Stiftelsen Inventum har under året haft 4 styrelsemöten.

Under verksamhetsåret anställdes en koordinator på deltid för att påbörja arbetet med att sälja in stiftelsens mål och verksamhet. Det pågående arbete som utförts under året har främst varit att skapa rutiner, bygga en kommunikationsplattform, informera om stiftelsen för anställda inomr regionen och verksamheter knutna till regionen. Vidare har man påbörjat samarbeten samt knutit kontakter med olika fristående föreningar.
Till exempel har ett samarbete med Nyckelfonden i Örebero initierats och varit mycket värdefullt.

En förutsättning för att kunna bedriva en effektiv insamlingsverksamhet är att det finns tillgång till systemstöd som minimerar de manuella administrativa insatserna. Stiftelsen tecknade 2017 ett avtal med Bonigi, vilket är ett företag som utvecklar webbaserade lösningar för Insamlingsstiftelser. Under detta verksamhetsår har enheterna för kommunikation, ekonomi och IT inom Region Västmanland varit aktiva i ett omfattande förbererande arbete och start planeras ske under våren 2019.
Ett förslag om regler för bedömning och utbetalning av stipendier har antagits och en utredning har skett kring därtill kopplade skattefrågor. Vid styrelsemöte i mars beslutade styrelsen att utlysa tre stipendier på 25 000 kr. Sju ansökningar kom in varav två bedömdes uppfylla villkoren för att beviljas stipendium. Styrelsens ordförande fick nöjet att dela ut stipendierna vid en välbesökt sammankomst för nätverket Välfärd och Hälsa.

Stiftelsens förmögenhet är placerad i fonder för att som målsättning uppnå en avkastnings som möjliggör en stabil årlig utdelning. Verksamhetsåret har kantats av stor volatilitet på börserna världen över. Detta har även påverkat stiftelsens fondportfölj. Den löpande avkastningen blev negativ vilket krävde en nedskrivning av fonderna och bidrog till årets negativa resultat.

Främjande av ändamålet
Under verksamhetsåret har arbetet fortsatt med att etablera stiftelsen och göra den känd för såväl potentiella utnyttjare som donatorer.
En första utdelning har kunnat ske under året med 50 000 kr.
Vid årets utgång föreligger ett negativt resultat varför en utdelning av stipendier under 2019 förutsätter att donationsmedel blir tillgängliga. Under kommande verksamhetsåret är det därför av stor vikt att kunna etablera ett kontinuerligt inflöde av donationsmedel för att göra verksamheten oberoende av framtida svängningar på kapital marknaden.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	93 858	0	0
Förvaltningsresultat	-47 697	-121 232	-51 079
Årets resultat	-303 184	129 598	-51 079
Förmögenhet	4 680 698	4 991 792	4 949 921
Eget kapital	4 726 636	5 079 719	4 949 921
Fritt eget kapital	-19 178	78 519	-51 079
Beviljade medel / anslag	50 000	-	-

RESULTATRÄKNING

	Not	2018-01-01 -- 2018-12-31	2017-01-01 -- 2017-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		82 786	0
Övriga finansiella intäkter		11 072	0
Summa stiftelsens intäkter		**93 858**	**0**
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-141 555	-121 232
Summa stiftelsens kostnader		**-141 555**	**-121 232**
Förvaltningsresultat		**-47 697**	**-121 232**
Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar	2	0	250 830
Nedskrivning av finansiella anläggningstillgångar		-255 487	
Summa finansiella poster		**-255 487**	**250 830**
Resultat efter finansiella poster		**-303 184**	**129 598**
Resultat före skatt		-303 184	129 598
Årets resultat		**-303 184**	**129 598**

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	4 006 415	4 250 830
Summa finansiella anläggningstillgångar		4 006 415	4 250 830
Summa anläggningstillgångar		**4 006 415**	**4 250 830**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Övriga fordringar			
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		45 938	107 188
Summa övriga fordringar		45 938	107 188
Kassa och bank			
Kassa och bank		724 283	721 701
Summa kassa och bank		724 283	721 701
Summa omsättningstillgångar		**770 221**	**828 889**
SUMMA TILLGÅNGAR		**4 776 636**	**5 079 719**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget Kapital	3		
Bundet eget kapital			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		5 001 200	5 001 000
Förändringar av bundet eget kapital under året		-255 385	200
Bundet eget kapital vid årets slut		*4 745 815*	*5 001 200*
Fritt eget kapital			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		78 519	-51 079
Överfört till och från bundet eget kapital		255 487	
Lämnade och återförda bidrag		-50 000	
Årets resultat		-303 184	129 598
Fritt eget kapital vid årets slut		*-19 178*	*78 519*
Summa eget kapital		**4 726 636**	**5 079 719**
Kortfristiga skulder			
Beviljade ej utbetalda bidrag		50 000	0
Summa kortfristiga skulder		**50 000**	**0**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**4 776 636**	**5 079 719**

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen är upprättatad i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 (K2) Årsredovisning i mindre företag.

Alla belopp redovisas i hela kronor om inget annat anges. Uppgifter inom parantes avser föregående år.

Finansiella anläggningstillgångar
Innehav av överlåtbara värdepapper utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Eget kapital
Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, senare donerat kapital) samt värdesäkringsfond (ackumulerad kapitalisering och ackumulerat realisationsresultat). Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet eget kapital.

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst/ -förlust samt eventuell nedskrivning omförs till bundet eget kapital. Till bundet eget kapital förs även det belopp som enligt stadgarna skall kapitaliseras. Resterande del av årets resultat redovisas som fritt eget kapital.

Förmögenhet
Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde och övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
Ingående anskaffningsvärden	4 250 830	0
Inköp	11 072	6 250 830
Försäljningar	0	-2 000 000
Utgående anskaffningsvärden	4 261 902	4 250 830
Ingående nedskrivningar	0	0
Återförda nedskrivningar	0	0
Årets nedskrivningar (anskaffningsvärde)	-255 487	0
Utgående nedskrivningar	-255 487	0
Utgående bokfört värde	**4 006 415**	**4 250 830**
Realisationsvinster	0	250 830
Realisationsförluster	0	0
Fondandelar aktier		
Anskaffningsvärde	4 261 902	4 250 830
Marknadsvärde	4 006 415	4 270 091
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	**4 006 415**	**4 250 830**
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	**4 006 415**	**4 270 091**

Not 3 Eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
Belopp vid årets ingång	5 001 200		78 519
Gåva	102		-
Omföring inom eget kapital			
- årets nedskrivningar	-255 487		255 487
Beviljade anslag			-50 000
Årets resultat			-303 184
Belopp vid räkenskapsårets slut	**4 745 815**		**-19 178**

Västerås 2019-

För Landstinget Västmanlands Stiftelse för forskning och innovationer

Caroline Drabe

Pia Norstedt

Marita Ljung

Min revisionsberättelse har lämnats 2019- 04 - 14

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer, org.nr 802479-9978

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer för år 2018.

Enligt min 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

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 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 beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina 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 jag mig en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag 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.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer för år 2018.

Enligt min uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Västerås den 14 april 2019

Peter Söderman
Auktoriserad revisor

Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer

Till Peter Södeman, PwC 2019-04-12

Detta uttalande lämnas i anslutning till er revision av Landstinget Västmanlands stiftelse för forskning och innovationer årsredovisning för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2018 som syftar till att ni ska ge uttryck för er uppfattning om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och god redovisningssed i Sverige.

Vi bekräftar följande (*utifrån vår bästa kunskap och övertygelse, efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi har ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva*):

Årsredovisningen

- Vi har tagit vårt ansvar för upprättandet av årsredovisningen enligt villkoren för revisionsuppdraget och vi har gått igenom resultat- och balansräkningen med tillhörande noter tillsammans med Sara Eriksson som har upprättat dessa och bedömer efter bästa förmåga att årsredovisningen ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och god redovisningssed i Sverige.

- Betydelsefulla antaganden som vi har använt för att göra uppskattningar i redovisningen är rimliga.

- Närståenderelationer och närståendetransaktioner har redovisats korrekt och nödvändiga upplysningar har lämnats enligt årsredovisningslagen och god redovisningssed i Sverige.

- För alla händelser efter datumet för räkenskapsårets utgång som kräver justeringar eller att upplysningar lämnas har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats.

- Styrelsen avgav årsredovisningen den - -2019 genom underskrift av årsredovisningen.

- Effekterna av felaktigheter som inte har rättats är oväsentliga, både enskilt och sammantaget, för årsredovisningen som helhet.

Lämnad information

- Vi har försett er med

    - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av årsredovisningen t.ex. bokföring, dokumentation och annat,

    - ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte, och

    - obegränsad tillgång till personer inom företaget som ni har bedömt att det är nödvändigt att inhämta revisionsbevis från.

- Alla transaktioner har bokförts i räkenskapsmaterialet och avspeglas i årsredovisningen.

- Vi har upplyst er om resultaten av vår bedömning av risken för att de finansiella rapporterna kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.

- Vi har upplyst er om all information som rör oegentligheter eller misstänkta oegentligheter som vi känner till och som påverkar företaget och inbegriper

    - företagsledningen,

- anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, och
- andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på de finansiella rapporterna. (ISA 240)

- Vi har lämnat all information till er om påstådda oegentligheter, eller misstänkta oegentligheter, med inverkan på företagets finansiella rapporter, som vi har fått kännedom om genom anställda, tidigare anställda, analytiker, tillsynsmyndigheter eller andra.
- Vi har upplyst er om alla kända fall av överträdelser eller misstänkta överträdelser av lagar och andra författningar vars effekter ska beaktas när årsredovisningen upprättas.
- Vi har upplyst er om alla kända tvister vars effekter ska beaktas när årsredovisningen upprättas.
- Vi har upplyst er om vilka företagets närstående är och om alla närståenderelationer och närståendetransaktioner som vi känner till.

Annan information

Vi bekräftar att vi inte är skyldiga enligt föreskrift i lag eller annan författning eller sedvänja att publicera annan information om företagets verksamhet, finansiella resultat och finansiella information än de som redovisas i årsredovisningen och att vi inte avser att publicera sådan information eller bifogas de finansiella rapporterna och revisionsberättelsen.

Bekräftelse av uppdragsavtal

Vi bekräftar att nuvarande uppdragsavtal daterad den 21 augusti 2017 fortsatt gäller för revisionen av räkenskapsåret 2019 under förutsättning att Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB:s uppdrag kvarstår. Eventuellt nytt upprättat uppdragsavtal ersätter denna bekräftelse.