

Styrelsen för
Ake Wibergs Stiftelse
Org nr 838200-4540

får härmed avge

Årsredovisning och koncernredovisning

för räkenskapsåret 1 januari - 31 december 2011

<u>Innehåll:</u>	<u>sida</u>
Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning - koncernen	4
Balansräkning - koncernen	5
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen	7
Kassaflödesanalys - koncernen	8
Resultaträkning - moderstiftelsen	10
Balansräkning - moderstiftelsen	11
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - moderstiftelsen	12
Kassaflödesanalys - moderstiftelsen	13
Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	14
Underskrifter	28

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Tillgångarna i Åke Wibergs Stiftelse (stiftelsen) består av värdepapper i form av aktier, aktiefonder och räntefonder samt aktier i helägda bolaget AB Borgen. Det senare är moderbolag i en koncern med industriell verksamhet. Stiftelsens redovisning är därför i tillämpliga delar en koncernredovisning.

Stiftelsen uppfyller sitt ändamål enligt sina stadgar genom att ur avkastningen på stiftelsens tillgångar:

- lämna anslag för vetenskaplig forskning, främst inom medicinska vetenskaper,
- ge bidrag till sådan vård, fostran och utbildning som förmedlas genom organisationer och institutioner.

Marknadsvärdet av stiftelsens värdepappersportfölj, inklusive upplupna ränteintäkter, likvida medel och utlåning till dotterbolag, uppgick 2011-12-31 till 965 379 (1.045.101) tkr. Av denna summa utgjorde c:a 53% (59%) aktiefondsandelar och aktier. Intäkter från räntor och utdelningar uppgick till 33 108 (35 658) tkr. Enligt de principer som redovisas i not 18 motsvarar detta en totalavkastning om ca -5% (6%).

Utöver värdepappersportföljen innehar stiftelsen aktier i rörelsedrivande dotterbolag. I årets bokslut har nedskrivning skett av dessa aktier med 75 000 tkr till 0 tkr.

Stiftelsens styrelse har under 2011 bestått av Lars Engwall, ordförande, Gunnar Bäckman, Sten Kottmeier, Erik Norberg och Björn Sprängare samt från den 24 maj 2011 Charlotte Sandart. Styrelsen har haft fem sammanträden. Samtliga ledamöter har deltagit i alla sammanträden. Styrelsen har också vid ett tillfälle fattat beslut per capsulam.

Stiftelsens fullmäktige har under 2011 bestått av styrelsens ledamöter samt Urban Lendahl, ordförande, Bo Angelin, Christer Betsholtz, Lars Klarekog och Jörgen Nordenström. Fullmäktige har under året haft ett sammanträde.

För utdelning under 2011 ställde Styrelsen ur medel enligt föregående års bokslut till fullmäktiges förfogande 23.000 tkr. Fullmäktige beslutade att utdela 16.100 tkr till medicinsk forskning, 4.600 tkr till annan forskning samt 2.342 tkr till övriga ändamål. Genom detta beslut att utdela sammanlagt 23.132 (19.930) tkr har stiftelsen tillgodosett sitt ändamål enligt dess stadgar och med högre belopp än som är villkor för stiftelsens skatterättsliga status.

Koncernen

Koncernredovisningen omfattar Åke Wibergs Stiftelse, benämnd moderstiftelsen, och dotterkoncernen AB Borgen.

Borgenkoncernen

AB Borgen är moderbolag till 5 helägda dotterbolag. I en underkoncern med det helägda dotterbolaget Rundvirke Poles AB som moderbolag bedrivs verksamheten för kraft- och telestolpar. Tillverkning av mindre trästolpar för lantbruk m.m. sker i Octowood AB och i AB Rundvirke produceras snickerikomponenter. Råvaror, i huvudsak för systerbolag, anskaffas i bolaget Rundvirke Skog AB.

Förutom nämnda bolag äger AB Borgen 53,3% av det estländska dotterbolaget Kehra Wood Industries Ltd, som bedriver träförädling.

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Intresseföretag

Intresseföretag är det finska bolaget Scantrepo OY (innehav 30%) med dess helägda dotterbolag Finntrepo OY samt Kreodel OY (25%).

Verksamheten under året

Koncernen har även under 2011 haft en svagare utveckling än föregående år.

Den tillståndspliktiga träimpregneringsverksamheten som bedrivs i dotterdotterbolagen AB Impregna, Bräcke Stolpar AB och AB Stab Suecia Södra Vi, kan påverka den yttre miljön genom utsläpp till mark och vatten.

Avsättningar görs för miljöinsatser som sammanhänger med tidigare verksamhet och som inte bidrar till nuvarande eller framtida intäkter. Sanering av mark har påbörjats i AB Stab Suecia Södra Vi.

Borgenkoncernens nettoomsättning uppgick under året till 536.269 (502.452) tkr, vilket är en ökning med 7 % jämfört med föregående år.

Koncernens investeringar i anläggningstillgångar har under året uppgått till 23.351 (90.823) tkr.

Disposition av moderstiftelsens resultat 2011

Stiftelsens förvaltningsresultat före värdeförändringar, uppgick till 29.483 (31.855) tkr. Vid försäljning av värdepapper uppgick vinster till 34.548 (8.094) tkr och förluster till 6.536 (550) tkr. Nedskrivning av aktier i koncernföretag har gjorts med 75 000 tkr. Stiftelsens resultat 2011 efter värdeförändringar uppgår därmed till -17 505 (39.399) tkr.

Styrelsen skall, sedan också revisionsberättelse för år 2011 framlagts, besluta om utdelningsbelopp att ställas till fullmäktiges förfogande för anslag och bidrag under 2012.



Resultaträkning - koncernen

Belopp i tkr	Not	2011-01-01	2010-01-01
		-2011-12-31	-2010-12-31
Nettoomsättning	1	536 269	502 452
Förändring av varor under tillverkning, färdiga varor samt pågående arbeten för annans räkning		-4 178	100
Andelar i intresseföretags resultat	17	-521	-20
Övriga rörelseintäkter	2	10 028	5 566
		<u>541 598</u>	<u>508 098</u>
Rörelsens kostnader			
Råvaror och förnödenheter		-315 141	-269 751
Övriga externa kostnader	3,4	-122 553	-126 846
Personalkostnader	5	-84 509	-92 042
Avskrivningar- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	6	-28 313	-26 671
Övriga rörelsekostnader		-3 586	-4 631
Rörelseresultat		<u>-12 504</u>	<u>-11 843</u>
Resultat från finansiella poster			
Resultat från värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	7	16 106	12 364
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		16 172	22 544
Räntekostnader och liknande resultatposter		-6 174	-4 104
Resultat efter finansiella poster		<u>13 600</u>	<u>18 961</u>
Vinst och förlust vid försäljning av värdepapper		34 548	7 544
Återföring av tidigare gjord nedskrivning		-6 536	-
Resultat före skatt		<u>41 612</u>	<u>26 505</u>
Skatt på årets resultat	8	3 927	3 058
Minoritetens andel i årets resultat		-377	157
Årets resultat		<u>45 162</u>	<u>29 720</u>

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Aktiverade programvaror	9	133	230
Goodwill	10	–	47
		<u>133</u>	<u>277</u>
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	11	86 627	64 236
Maskiner och andra tekniska anläggningar	12	199 342	105 343
Inventarier, verktyg och installationer	13	6 091	8 689
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	14	256	122 110
		<u>292 316</u>	<u>300 378</u>
Finansiella anläggningstillgångar			
Andelar i intresseföretag	17	1 658	2 270
Andra långfristiga värdepappersinnehav, dotterbolag		234	220
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	814 663	821 507
Uppskjuten skattefordran		324	–
		<u>816 879</u>	<u>823 997</u>
Summa anläggningstillgångar		1 109 328	1 124 652
Omsättningstillgångar			
Varulager m m			
Råvaror och förnödenheter		13 927	14 813
Varor under tillverkning och färdiga varor		138 453	142 631
Förskott till leverantörer		4 760	5 979
		<u>157 140</u>	<u>163 423</u>
Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar		76 125	61 935
Fordringar hos intresseföretag		–	15 294
Övriga fordringar		9 437	11 596
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	12 368	12 109
		<u>97 930</u>	<u>100 934</u>
Kassa och bank		<u>80 255</u>	<u>39 642</u>
Summa omsättningstillgångar		335 325	303 999
SUMMA TILLGÅNGAR		1 444 653	1 428 651

Balansräkning - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>	21		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Fondkapital		911 830	892 832
Bundna reserver		31 317	37 620
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fria reserver		88 855	92 563
Årets resultat		45 162	29 720
		<u>1 077 164</u>	<u>1 052 735</u>
<i>Minoritetsintresse</i>	28	1 247	921
<i>Avsättningar</i>			
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser		8	9
Avsättningar för uppskjuten skatt	22	19 812	23 699
Övriga avsättningar	23	85 662	91 142
		<u>105 482</u>	<u>114 850</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Checkräkningskredit	25,26	40 714	34 077
Övriga skulder till kreditinstitut	24,25	84 943	98 297
Övriga långfristiga skulder		4 862	7 161
		<u>130 519</u>	<u>139 535</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut	25	15 664	9 501
Leverantörsskulder		53 180	45 298
Aktuella skatteskulder		258	2 112
Övriga skulder		40 462	38 256
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	20 677	25 443
		<u>130 241</u>	<u>120 610</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>1 444 653</u>	<u>1 428 651</u>

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>		
Fastighetsinteckningar	74 150	74 150
Företagsinteckningar	183 950	183 950
Aktier i dotterföretag-/intresseföretag	25 006	30 845
Andra långfristiga värdepappersinnehav	46 621	51 608
	<u>329 727</u>	<u>340 553</u>
 <i>Övriga ställda panten och säkerheter</i>		
Tillgångar med äganderättsförbehåll	2 757	4 509
Fastighetsinteckningar	4 200	4 200
	<u>6 957</u>	<u>8 709</u>
Summa ställda säkerheter	336 684	349 262
 Ansvarsförbindelser		
Borgensförbindelser till förmån för intresseföretag	2 884	10 256
Borgensförbindelser, övriga	5 700	1 200
Lokaliseringsbidrag	119	717
Garantiförbindelser	3 000	3 000
	<u>11 703</u>	<u>15 173</u>

Kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2011-01-01 -2011-12-31</i>	<i>2010-01-01 -2010-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	41 612	26 505
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	-3 667	16 688
	37 945	43 193
Betald skatt	-2 103	-406
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	35 842	42 787
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av varulager	6 283	-3 353
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	2 930	15 068
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	7 728	314
Kassaflöde från den löpande verksamheten	52 783	54 816
Investeringsverksamheten		
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar	-54	-112
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-23 297	-90 714
Avyttring av materiella anläggningstillgångar	2 409	473
Förvärv av finansiella tillgångar, netto	-	-23 266
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar, netto	34 843	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	13 901	-113 619
Finansieringsverksamheten		
Upptagna lån	6 637	74 505
Amortering av lån	-9 490	-
Beviljade anslag	-23 132	-19 930
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-25 985	54 575
Årets kassaflöde	40 699	-4 228
Likvida medel vid årets början	39 642	43 928
Kursdifferens i likvida medel	-86	-58
Likvida medel vid årets slut	80 255	39 642

k

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys - koncernen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2011-01-01 -2011-12-31</i>	<i>2010-01-01 -2010-12-31</i>
Betalda räntor och erhållen utdelning		
Erhållen utdelning	16 004	12 180
Erhållen ränta	17 441	22 369
Erlagd ränta	-6 951	-4 813
 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Avgår resultatandel i intresseföretag	521	20
Erhållen utdelning från intresseföretag	56	57
Av- och nedskrivningar av tillgångar	28 313	26 671
Orealiserade valutakursdifferenser	102	222
Rearesultat avyttring av anläggningstillgångar, netto	-27 178	-7 674
Avsättningar till pensioner	-1	-2
Övriga avsättningar	-5 480	-2 606
	-3 667	16 688
 Likvida medel		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	80 255	39 642
	80 255	39 642



Resultaträkning - moderstiftelsen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-01-01 -2011-12-31</i>	<i>2010-01-01 -2010-12-31</i>
<i>Förvaltningens intäkter</i>			
Utdelning på värdepapper	7	16 004	12 180
Ränteintäkter		17 104	23 478
		33 108	35 658
<i>Förvaltningens kostnader</i>			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-	-40
Personalkostnader		-2 093	-2 015
Övriga externa kostnader	3	-1 532	-1 748
Förvaltningsresultat		29 483	31 855
<i>Resultat från finansiella poster, värdeförändring</i>			
Vinst från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		34 548	8 094
Förlust från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar		-6 536	-550
Nedskrivning av aktier i koncernföretag		-75 000	-
Årets resultat		-17 505	39 399

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Balansräkning - moderstiftelsen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	15	0	75 000
Fordringar hos koncernföretag	16	35 000	35 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	18	814 663	821 507
Summa anläggningstillgångar		849 663	931 507
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Fordringar hos koncernföretag		1 050	1 050
Övriga fordringar		–	10
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	20	8 317	8 582
		9 367	9 642
<i>Kassa och bank</i>		72 274	25 439
Summa omsättningstillgångar		81 641	35 081
SUMMA TILLGÅNGAR		931 304	966 588

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Balansräkning - moderstiftelsen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>Not</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Fondkapital		932 231	912 762
Återförda anslag		2 731	–
Beviljade anslag		-23 132	-19 930
Årets resultat		-17 505	39 399
		<u>894 325</u>	<u>932 231</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Outtagna anslag beviljade under året		23 107	19 930
Outtagna anslag beviljade tidigare år		12 313	12 922
Övriga skulder		11	11
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	27	<u>1 548</u>	<u>1 494</u>
		<u>36 979</u>	<u>34 357</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		931 304	966 588

Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser - moderstiftelsen

<i>Belopp i tkr</i>	<i>2011-12-31</i>	<i>2010-12-31</i>
Ställda säkerheter		
<i>För egna skulder och avsättningar</i>	Inga	Inga
<i>Övriga ställda panter och säkerheter</i>		
Andra långfristiga värdepappersinnehav ställda till förmån för dotterbolag enligt låneavtal	46 621	51 608
Ansvarsförbindelser	Inga	Inga

be

Kassaflödesanalys - moderstiftelsen

	2011-01-01	2010-01-01
<i>Belopp i tkr</i>	<i>-2011-12-31</i>	<i>-2010-12-31</i>
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	-17 505	39 399
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m.m.	46 987	-7 544
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital	29 482	31 855
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapital</i>		
Ökning(-)/Minskning(+) av rörelsefordringar	275	-685
Ökning(+)/Minskning(-) av rörelseskulder	5 353	4 827
Kassaflöde från den löpande verksamheten	35 110	35 997
Investeringsverksamheten		
Investeringar i finansiella tillgångar, netto	-	-23 240
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	34 857	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	34 857	-23 240
Finansieringsverksamheten		
Beviljade anslag	-23 132	-19 930
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-23 132	-19 930
Årets kassaflöde	46 835	-7 173
Likvida medel vid årets början	25 439	32 612
Likvida medel vid årets slut	72 274	25 439

Tilläggsupplysningar till kassaflödesanalys - moderstiftelsen

	2011-01-01	2010-01-01
<i>Belopp i tkr</i>	<i>-2011-12-31</i>	<i>-2010-12-31</i>
Betalda räntor och erhållen utdelning		
Erhållen utdelning	16 004	12 180
Erhållen ränta	17 323	22 253
Erlagd ränta	-	-40
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet m m		
Nedskrivning av aktier i koncernföretag	75 000	-
Vinst vid försäljn. av värdepapper som är anläggningstillgångar	-34 549	-8 094
Förlust vid försäljn. av värdepapper som är anläggningstillgångar	6 536	550
	46 987	-7 544
Likvida medel		
<i>Följande delkomponenter ingår i likvida medel:</i>		
Kassa och bank	72 274	25 439

k

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Noter med redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i tkr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd förutom BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag (K2-reglerna). I de fall det saknas ett allmänt råd från Bokföringsnämnden har i förekommande fall vägledning hämtats från Redovisningsrådets rekommendationer och rekommendationer från Rådet för finansiell rapportering.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Immateriella tillgångar

Immateriella tillgångar som förvärvats av företaget är redovisade till anskaffningsvärde minus ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar. Utgifter för internt genererad goodwill och varumärken redovisas i resultaträkningen som kostnad då de uppkommer.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter för en immateriell tillgång läggs till anskaffningsvärdet endast om de ökar de framtida ekonomiska fördelarna som överstiger den ursprungliga bedömningen och utgifterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Alla andra utgifter kostnadsförs när de uppkommer.

Avskrivningar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med eventuella restvärden. Avskrivningarna sker linjärt över tillgångens nyttjandeperiod och redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Följande avskrivningstider tillämpas:	Nyttjandeperiod	
	Koncernen	Moderföretaget
Förvärvade immateriella tillgångar		
Dataprogram	3 år	E T
Goodwill	5 år	E T

Materiella tillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas som tillgång i balansräkningen när de på basis av tillgänglig information är sannolikt att den framtida ekonomiska nyttan som är förknippad med innehavet tillfaller koncernen/företaget och att anskaffningsvärdet för tillgången kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Tillkommande utgifter

Tillkommande utgifter läggs till anskaffningsvärdet till den del tillgångens prestanda förbättras i förhållande till den nivå som gällde då den ursprungligen anskaffades. Alla andra tillkommande utgifter redovisas som kostnad i den period de uppkommer.

Avskrivningsprinciper för materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Kontorsbyggnader	50 år	E T
Industribyggnader	25 år	E T
Markanläggningar	20 - 27 år	E T
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15 - 20 år	E T

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

(Processmaskiner 9 % anskaffningsåret)

Inventarier, verktyg och installationer

5 - 10 år

5 år

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Fordringar och skulder i utländsk valuta

Fordringar och skulder i utländsk valuta har omräknats till balansdagens kurs med undantag för långfristiga monetära mellanhavande med självständig utlandsverksamhet, där anskaffningskurs används. Kursdifferenser på rörelsefordringar och rörelseskulder ingår i rörelseresultatet, medan differenser på finansiella fordringar och skulder redovisas bland finansiella poster.

I den mån fordringar och skulder i utländsk valuta har terminssäkrats omräknas de till terminkurs.

Varulager

Varulagret, värderat enligt Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:3 är upptaget till det lägsta av anskaffningsvärdet enligt först in- först ut- principen, respektive verkligt värde. Därvid har inkuransrisk beaktats. I egentillverkade halv- och helfabrikat består anskaffningsvärdet av direkta tillverkningskostnader och skälig andel av indirekta tillverkningskostnader.

Skatt

Företaget och koncernen tillämpar Bokföringsnämndens allmänna råd om redovisning av inkomstskatter, BFNAR 2001:1. Total skatt utgörs av aktuell skatt och uppskjuten skatt.

Skatter redovisas i resultaträkningen utom då underliggande transaktion redovisas direkt mot eget kapital varvid tillhörande skatteeffekt redovisas i eget kapital. Aktuell skatt (tidigare kallad Betald skatt) är skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år. Hit hör även justering av aktuell skatt hänförlig till tidigare perioder. Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden med utgångspunkt i temporära skillnader mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. Beloppen beräknas baserade på hur de temporära skillnaderna förväntas bli utjämnade och med tillämpning av de skattesatser och skatteregler som är beslutade eller aviserade per balansdagen. Temporära skillnader beaktas ej i koncernmässig goodwill och inte heller i skillnader hänförliga till andelar i dotter- och intresseföretag som inte förväntas bli beskattade inom överskådlig framtid. I juridisk person redovisas obeskattade reserver inklusive uppskjuten skatteskuld. I koncernredovisningen delas däremot obeskattade reserver upp på uppskjuten skatteskuld och eget kapital.

Uppskjutna skattefordringar avseende avdragsgilla temporära skillnader och underskottsavdrag redovisas endast i den mån det är sannolikt att dessa kommer att medföra lägre skatteutbetalningar i framtiden.

Avsättningar (förutom negativ goodwill och uppskjuten skatt)

En avsättning redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som en följd av en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet och en tillförlitlig uppskattning av beloppet kan göras.

Redovisning av intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFNAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar bolaget det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bolaget redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om bolaget får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Inkomsten från bolagets försäljning av varor redovisas som intäkt när följande villkor är uppfyllda; de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen, bolaget behåller inte något engagemang i den löpande förvaltningen och utövar inte heller någon reell kontroll över de

A

Le

Ake Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

varor som sålts, inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som bolaget ska få av transaktionen kommer att tillfalla bolaget, och de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Leasing - leasetagare

Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2000:4 om redovisning av leasingavtal tillämpas. Samtliga leasingavtal redovisas som operationella i enlighet med dessa regler.

Koncernredovisning

Koncernredovisning har upprättats i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 1:00.

Dotterföretag

Dotterföretag är företag i vilka moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 % av röstetalet eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande över den driftmässiga och finansiella styrningen. Dotterföretag redovisas i normalfallet enligt förvärvsmetoden. Förvärvsmetoden innebär att ett förvärv av dotterföretag betraktas som en transaktion varigenom moderföretaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder. Från och med förvärvstidpunkten inkluderas i koncernredovisningen det förvärvade företagens intäkter och kostnader, identifierbara tillgångar och skulder liksom eventuell uppkommen goodwill eller negativ goodwill.

Goodwill

Koncernmässig goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag överstiger det verkliga värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Goodwill redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuell nedskrivning.

Negativ goodwill

Negativ goodwill uppkommer när anskaffningsvärdet vid förvärv av andelar i dotterföretag understiger det verkliga värdet på det förvärvade företagens identifierbara nettotillgångar. Avser uppkommen negativ goodwill framtida kostnader eller framtida förluster, redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen och upplöses i takt med att kostnaderna (förlusterna) uppstår. Uppkommer negativ goodwill istället på grund av andra orsaker redovisas negativ goodwill som en avsättning i balansräkningen till den del den inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar. Den del som överstiger detta värde intäktsförs omedelbart. Den del av negativ goodwill som inte överstiger verkligt värde på förvärvade identifierbara icke-monetära tillgångar intäktsförs på ett systematiskt sätt över en period som beräknas som kvarvarande vägd genomsnittlig nyttjandeperiod för de förvärvade identifierbara tillgångarna som är avskrivningsbara.

Omstruktureringsreserver

Om det vid ett förvärv uppstår behov för en avsättning för omstruktureringsåtgärder avser åtgärderna endast det förvärvade företaget. Huvuddragen finns angivna i en plan som senast vid förvärvstidpunkten har offentliggjorts. Senast tre månader efter förvärvet har ett konkret åtgärdsprogram utformats avseende omstruktureringen.

Intresseföretag

Aktieinnehav i intresseföretag, i vilka koncernen har lägst 20% och högst 50% av rösterna eller på annat sätt har ett betydande inflytande över den driftmässiga och finansiella styrningen, redovisas normalt enligt kapitalandelsmetoden. Kapitalandelsmetoden innebär att det i koncernen bokförda värdet på aktierna i intresseföretagen motsvaras av koncernens andel i intresseföretagens egna kapital samt eventuella restvärden på koncernmässiga över- och undervärden. I koncernens resultaträkning redovisas som "Andel i intresseföretags resultat" koncernens andel i intresseföretagens resultat efter finansiella intäkter och kostnader justerat för eventuella avskrivningar på eller upplösningar av förvärvade över- respektive undervärden. Koncernens andel i intresseföretagens redovisade skatter ingår i koncernens skattekostnader.

Vinstandelar upparbetade efter förvärven av intresseföretagen som ännu inte realiserats genom

f

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

utdelning, avsätts till kapitalandelsfonden som utgör en del av koncernens bundna reserver.

↑

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Eliminering av transaktioner mellan koncernföretag

Koncerninterna fordringar och skulder samt transaktioner mellan företag i koncernen liksom därmed sammanhängande orealiserade vinster elimineras i sin helhet. Orealiserade vinster uppkomna från transaktioner med intresseföretag och joint ventures elimineras till den del koncernen äger andelar i företaget. Orealiserade vinster uppkomna till följd av transaktioner med intresseföretag elimineras mot "Andelar i intresseföretag". Orealiserade förluster elimineras på samma sätt som orealiserade vinster såvida det inte föreligger ett nedskrivningsbehov.

Omräkning av utländska dotterföretag eller andra utlandsverksamheter

Valutaomräkning sker i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation nr 8. Dagskursmetoden tillämpas för valutaomräkning av resultat- och balansräkningar i självständiga utlandsverksamheter. Med moderföretaget integrerade verksamheter omräknas enligt den monetära metoden. Självständiga utlandsverksamheter i höginflationsländer inflationsjusteras och omräknas därefter enligt dagskursmetoden.

Dagskursmetoden innebär att samtliga tillgångar, avsättningar och skulder omräknas till balansdagens kurs och att samtliga poster i resultaträkningen omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser förs direkt till eget kapital.

Den monetära metoden innebär i princip att monetära tillgångar och skulder omräknas till balansdagens kurs, medan icke-monetära poster och motsvarande poster i resultaträkningen, omräknas till investeringskurser. Övriga resultatposter omräknas till genomsnittskurs. Uppkomna kursdifferenser ingår i årets resultat.

Vid avyttring av självständigt bedriven utlandsverksamhet, realiseras de till verksamheten hänförliga ackumulerade omräkningsdifferenserna efter avdrag för eventuell valutasäkring, i koncernens resultaträkning.

Koncernuppgifter

I moderstiftelsen avser 1 050 (1 050) tkr av ränteintäkterna intäkter från andra företag i den företagsgrupp som företaget tillhör. Ingen del av inköpen har gjorts inom koncernen.

t

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 1 Nettoomsättning per rörelsegren och geografisk marknad

	2011-01-01 -2011-12-31	2010-01-01 -2010-12-31
Koncernen		
<i>Nettoomsättning per geografisk marknad</i>		
Sverige	316 243	280 726
Övriga Norden	94 084	82 792
Europa exkl Norden	96 793	103 274
Mellanöstern och Nordafrika	29 149	35 660
	<u>536 269</u>	<u>502 452</u>

Not 2 Övriga rörelseintäkter

	2011-01-01 -2011-12-31	2010-01-01 -2010-12-31
Koncernen		
Fraktbidrag och lönebidrag	1 690	1 885
Kursvinster	623	103
Hysesintäkter	112	120
Reavinst vid avyttring av inventarier	-	130
Övrigt	7 603	3 328
	<u>10 028</u>	<u>5 566</u>

Not 3 Arvode och kostnadsersättning till revisorer

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelsen</i>
KPMG		
Revisionsuppdrag	474	116
Andra uppdrag	17	-
Övriga revisorer utomlands		
Revisionsuppdrag	51	-
Andra uppdrag	-	-

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga uppgifter som det ankommer på företagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter.

Not 4 Leasingavgifter avseende operationell leasing

	2011-01-01 -2011-12-31	2010-01-01 -2010-12-31
<i>Tillgångar som innehas via operationella leasingavtal</i>		
Räkenskapsårets leasingkostnader exklusive lokalhyror	895	921

A

B

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 5 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda	2011-01-01 -2011-12-31	varav män	2010-01-01 -2010-12-31	varav män
Moderstiftelse				
Sverige	1	0%	1	0%
Totalt i moderföretaget	1	0%	1	0%
Dotterföretag				
Sverige och utomlands	160	86%	182	85%
Totalt i dotterföretag	160	85%	182	85%
Koncernen totalt	161	85%	183	85%

Könsfördelning i företagsledningen	2011-12-31 Andel män	2010-12-31 Andel män
Moderstiftelsen		
Styrelsen	83%	100%
Övriga ledande befattningshavare	0%	0%
Koncernen totalt		
Styrelsen	94%	94%
Övriga ledande befattningshavare	75%	75%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	2011-01-01 --2011-12-31		2010-01-01 --2010-12-31	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Moderstiftelsen	1 678	343	1 680	331
(varav pensionskostnad)		1) (-)	1)	(-)
Dotterföretag	57 631	22 533	62 205	25 706
(varav pensionskostnad)		(5 397)		(5 322)
Koncernen totalt	59 309	22 876	63 885	26 037
(varav pensionskostnad)		2) (5 397)	1)	(5 322)

1) Av koncernens pensionskostnader avser 2 077 (1 637) företagets ledning.

t

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Löner och andra ersättningar fördelade mellan styrelseledamöter m.fl. och övriga anställda

	2011-01-01 --2011-12-31		2010-01-01 --2010-12-31	
	Styrelse och VD	Övriga anställda	Styrelse och VD	Övriga anställda
Moderstiftelsen				
Sverige	1 199	479	1 133	547
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)	(-)	(-)
Moderföretaget totalt	1 199	479	1 133	547
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)	(-)	(-)
 Dotterföretag				
	7 960	49 671	6 698	55 520
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)	(-)	(-)
 Koncernen totalt	9 159	50 150	7 831	56 067
(varav tantiem o.d.)	(-)	(-)	(-)	(-)

Avgångsvederlag

För verkställande direktören i AB Borgen gäller enligt avtal att, vid uppsägning från bolagets sida eller vid sådana ägarförändringar som medför att verkställande direktören ej kan fortsätta sitt anställningsförhållande i bolaget, skall det utgå en avgångsersättning uppgående till 5 månadslöner med avtrappning enligt avtal.

Not 6 Avskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar

	2011-01-01 -2011-12-31	2010-01-01 -2010-12-31
Koncernen		
Aktiverade programvaror	-151	-209
Goodwill	-47	-57
Byggnader och mark	-4 242	-4 073
Maskiner och andra tekniska anläggningar	-20 120	-18 830
Nedskrivning av maskiner och andra tekniska anläggningar	-613	-
Inventarier, verktyg och installationer	-3 140	-3 502
	-28 313	-26 671

f

le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 7	Resultat från övriga värdepapper och fordringar som är anläggningstillgångar	2011-01-01	2010-01-01
		-2011-12-31	-2010-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Utdelning på värdepapper	16 106	12 364
		<u>16 106</u>	<u>12 364</u>
<i>Moderstiftelsen</i>			
	Utdelning på värdepapper	16 004	12 180
		<u>16 004</u>	<u>12 180</u>

Not 8	Skatt på årets resultat	2011-01-01	2010-01-01
		-2011-12-31	-2010-12-31
<i>Koncernen</i>			
	Aktuell skatt	-283	-259
	Uppskjuten skatt	4 210	3 317
		<u>3 927</u>	<u>3 058</u>

Av den totala aktuella skatten för året ingår intressebolagens skatt i koncernen med -35 (-53) tkr och av den uppskjutna skatten för koncernen ingår intressebolagens skatt med 0 tkr (0 tkr).

Not 9	Aktiverade programvaror	2011-12-31	2010-12-31
		<i>Koncern</i>	
	<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
	Vid årets början	2 032	1 920
	Nyanskaffningar	54	112
		<u>2 086</u>	<u>2 032</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>			
	Vid årets början	-1 802	-1 593
	Årets avskrivning enligt plan	-151	-209
		<u>-1 953</u>	<u>-1 802</u>
	Redovisat värde vid periodens slut	133	230

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 10 Goodwill

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Koncern</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början och slut	1 327	1 327
	<u>1 327</u>	<u>1 327</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-1 280	-1 223
Årets avskrivning enligt plan	-47	-57
	<u>-1 327</u>	<u>-1 280</u>
Redovisat värde vid periodens slut	-	47

Not 11 Byggnader och mark

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Koncernen</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	109 226	107 444
Nyanskaffningar	940	1 782
Avyttringar och utrangeringar	-2 734	-
Omklassificeringar	27 439	-
Årets valutakursdifferenser	23	-
	1) <u>134 894</u>	<u>109 226</u>
<i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-47 008	-42 935
Avyttringar och utrangeringar	983	-
Årets avskrivning enligt plan	-4 242	-4 073
Årets valutakursdifferenser	-18	-
	<u>-50 285</u>	<u>-47 008</u>
<i>Ackumulerade uppskrivningar</i>		
Vid årets början	2 018	2 018
	<u>2 018</u>	<u>2 018</u>
Redovisat värde vid perioden slut	86 627	64 236

1) Anskaffningsvärdet är reducerat med 4 900 tkr för erhållna bidrag.

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 12 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Koncern</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	333 757	324 237
Nyanskaffningar	20 920	8 295
Avyttringar och utrangeringar	-7 537	-476
Omklassificeringar	94 626	1 701
Årets valutakursdifferenser	41	-
	<u>441 807</u>	<u>333 757</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-228 414	-209 777
Avyttringar och utrangeringar	6 758	193
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-20 120	-18 830
Årets nedskrivning	-613	-
Årets valutakursdifferenser	-76	-
	<u>-242 465</u>	<u>-228 414</u>
 Redovisat värde vid periodens slut	 199 342	 105 343

Not 13 Inventarier, verktyg och installationer

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Koncern</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	50 166	50 587
Nyanskaffningar	1 226	1 759
Avyttringar och utrangeringar	-1 708	-2 519
Omklassificeringar	-	339
Årets valutakursdifferenser	-230	-
	<u>49 454</u>	<u>50 166</u>
 <i>Ackumulerade avskrivningar enligt plan</i>		
Vid årets början	-41 477	-40 210
Avyttringar och utrangeringar	1 044	2 235
Årets avskrivning enligt plan på anskaffningsvärden	-3 140	-3 502
Årets valutakursdifferenser	210	-
	<u>-43 363</u>	<u>-41 477</u>
 Redovisat värde vid periodens slut	 6 091	 8 689

K

Le

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 14 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Koncern</i>		
Vid årets början	122 110	45 048
Omklassificeringar	-122 065	-2 040
Investeringar	211	79 102
Redovisat värde vid periodens slut	256	122 110

Not 15 Andelar i koncernföretag

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	75 000	75 000
	75 000	75 000
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>		
Vid årets början	–	–
Årets nedskrivningar	-75 000	–
	-75 000	–
Redovisat värde vid periodens slut	0	75 000

Spec av moderstiftelsens och koncernens innehav av andelar i koncernföretag

<i>Dotterföretag / Org nr / Säte</i>	<i>Antal andelar</i>	<i>Andel i % i)</i>	<i>Redovisat värde</i>
AB Borgen, 556448-3252, Stockholm	2 000	100,0	0
<i>Rundvirke Pooles AB, 556300-2582, Ludvika</i>			
<i>Octowood AB, 556110-3358, Bräcke</i>			
<i>AB Borgen Timber, 556035-0886, Ludvika</i>			
<i>AB Rundvirke, 556045-6724, Marmaverken</i>			
<i>AB Rundvirke Skog, 556301-7390, Marmaverken</i>			
<i>Kehra Wood Industries Ltd., Estland</i>			
			0

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 16 Fordringar hos koncernföretag

	2011-12-31	2010-12-31
<i>Moderföretag</i>		
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	35 000	35 000
Redovisat värde vid periodens slut	35 000	35 000

Beloppet avser utlåning till AB Rundvirke, dotterföretag inom Borgenkoncernen.

Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 17 Andelar i intresseföretag

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	2 270	–
Årets andel i intresseföretags resultat	-521	–
Årets andel av skatt i intresseföretag	-35	–
Årets utdelning	-56	–
	<u>1 658</u>	<u>–</u>
Redovisat värde vid periodens slut	1 658	–

Spec av moderstiftelsens och koncernens innehav av andelar i intresseföretag 2011-12-31

<i>Intresseföretag / org nr, säte</i>	<i>Andelar</i>		<i>Kapitalan- delens värde i koncernen</i>	<i>Bokf värde hos modern</i>
	<i>Andelar antal</i>	<i>Andelar i % i)</i>		
Indirekt ägda				
Scantrepr/Finntrepp OY, Finland	3 600	30	916	
Kreodel, Finland	375	25	742	
			<u>1 658</u>	<u>–</u>

i) Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Not 18 Andra långfristiga värdepappersinnehav

<i>Specifikation av värdepapper</i>	<i>Koncern</i>		<i>Moderstiftelse</i>	
	<i>Börsvärde eller motsv</i>	<i>Redovisat värde</i>	<i>Börsvärde eller motsv</i>	<i>Redovisat värde</i>
Aktier	509 399	499 050	509 399	499 050
Räntebärande placeringar	<u>339 339</u>	<u>315 613</u>	<u>339 339</u>	<u>315 613</u>
	848 738	814 663	848 738	814 663

Det redovisade värdet motsvarar anskaffningsvärdet.

Definition: Totalavkastning beräknas som relationen mellan värdet på värdepappersportföljen, inklusive likvida medel och upplupna räntor vid årets utgång, med tillägg för under året utbetalda anslag och förvaltningskostnader, och medelvärdet på värdepappersportföljen inklusive likvida medel och upplupna räntor, för hela året uttryckt i procent.

Not 19 Andra långfristiga fordringar

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>		
Vid årets början	18	–
Reglerade fordringar	-18	–
Redovisat värde vid årets slut	<u>–</u>	<u>–</u>

Not 20 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Upplupna intäkter	8 317	8 317
Förutbetalda kostnader	2 177	
Upplupet transportbidrag och sysselsättningsbidrag	863	–
Övriga poster	1 011	–
	<u>12 368</u>	<u>8 317</u>

Not 21 Eget kapital

	<i>Fond- kapital</i>	<i>Bundna reserver</i>	<i>Fria reserver</i>
<i>Koncernen</i>			
Vid årets början	892 832	37 620	122 283
Förskjutningar mellan bundet och fritt eget kapital		-6 303	6 303
Utdelning av anslag och bidrag	-23 132		–
Återförda anslag	2 731		–
Överföring av föregående års resultat till fondkapital	39 399		-39 399
Årets resultat			45 162
Årets valutakursdifferens			-332
Vid årets slut	<u>911 830</u>	<u>31 317</u>	<u>134 017</u>

Not 22 Avsättningar för uppskjuten skatt

Uppskjuten skatt (26,3 %) i obeskattade reserver hos koncernföretagen 14 317 (18 003) tkr, redovisas som uppskjuten skatteskuld i koncernen. Resterande 5 495 (5 696) tkr avser nettot av uppskjuten skatt på temporära differenser i maskiner och inventarier och uppskjuten skattefordran på underskottsavdrag.

Not 23 Övriga avsättningar

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Ingående avsättningar	91 142	–
Kostnader tagna mot avsättning	-5 480	–
	<u>85 662</u>	<u>–</u>

Avsättningar för miljöinsatser som sammanhänger med tidigare verksamhet och som inte bidrar till innevarande eller framtida intäkter.




Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Not 24 Övriga skulder till kreditinstitut, långfristiga

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	76 080	–
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	8 863	–
	<u>84 943</u>	<u>–</u>

Not 25 Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Fastighetsinteckningar	74 150	–
Företagsinteckningar	183 950	–
Aktier i dotter-/intressebolag	25 006	–
	<u>283 106</u>	<u>–</u>

Not 26 Checkräkningskredit

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Beviljad kreditlimit	65 300	–
Outnyttjad del	-24 586	–
Utnyttjat kreditbelopp	<u>40 714</u>	<u>–</u>

Säkerheter redovisas i not 'Ställda säkerheter för skulder till kreditinstitut'.

Not 27 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<i>Koncern</i>	<i>Moderstiftelse</i>
Upplupna löner	2 001	1 080
Upplupna semesterlöner	6 946	53
Upplupna sociala avgifter	3 556	211
Förutbetalda intäkter	1 087	–
Övriga poster	7 087	204
	<u>20 677</u>	<u>1 548</u>

Not 28 Minoritetsintresse

	<i>Koncern</i> <i>2011-12-31</i>	<i>Koncern</i> <i>2010-12-31</i>
Vid årets början	921	914
Minoritetens andel av årets resultat	80	-229
Koncernbidrag/aktieägartillskott	297	236
Minoritetens andel av omräkningsdifferens i utländskt dotterbolag	-51	–
	<u>1 247</u>	<u>921</u>

Redovisat värde vid periodens slut

1 247

921

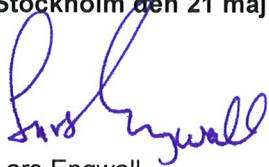
k

h

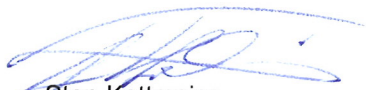
Åke Wibergs Stiftelse

Org nr 838200-4540

Stockholm den 21 maj 2012



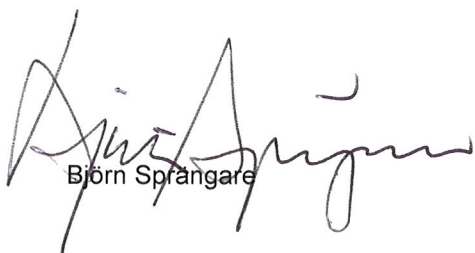
Lars Engwall
Ordförande



Sten Kottmeier



Erik Norberg

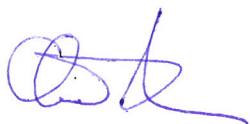


Björn Spångare



Charlotte Sandart

Min revisionsberättelse har lämnats 2012-05-21



Owe Wallinder
Auktoriserad revisor



KPMG AB
Owe Wallinder
Box 16106
103 23 Stockholm

Stockholm den 21 maj 2012

Detta uttalande lämnas i anslutning till er revision av Åke Wibergs Stiftelses finansiella rapporter för det räkenskapsår som slutade den 31 december 2011 och syftar till att ni ska ge uttryck för er uppfattning om huruvida de finansiella rapporterna i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen (1995:1554) (fortsättningsvis "årsredovisningslagen").

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

Finansiella rapporter

1. Vi har tagit vårt ansvar för upprättandet av de finansiella rapporterna enligt villkoren för revisionsuppdraget, vi har särskilt beaktat att de finansiella rapporterna ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen.
2. Metoder för bedömningar och betydelsefulla antaganden som vi har använt för att göra uppskattningar i redovisningen, däribland värdering av aktier i koncernföretag och sådana värderingar som beräknas till verkligt värde och att de är rimliga.
3. För alla händelser efter datumet för de finansiella rapporterna som enligt årsredovisningslagen kräver justeringar eller att upplysningar lämnas har justeringar gjorts eller upplysningar lämnats.
4. Effekterna av felaktigheter som inte har rättats är oväsentliga, både enskilt och sammantaget, för de finansiella rapporterna som helhet.

Lämnad information

5. Vi har försett er med
 - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av de finansiella rapporterna, t.ex. bokföring, dokumentation och annat,
 - ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte, och
 - obegränsad tillgång till personer inom stiftelsen som ni har bedömt att det är nödvändigt att inhämta revisionsbevis från.
6. Alla transaktioner har bokförts i räkenskapsmaterialet och avspeglas i de finansiella rapporterna.
7. Vi bekräftar följande



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

ii) Vi har upplyst er om all information som rör

(a) Oegentligheter eller misstänkta oegentligheter som vi känner till och som påverkar Åke Wibergs stiftelse och inbegriper

- företagsledningen,
- anställda som har viktiga roller inom den interna kontrollen, eller
- andra personer, när oegentligheterna kan ha en väsentlig inverkan på de finansiella rapporterna.

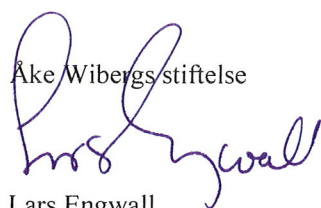
(b) påstådda oegentligheter, eller misstänkta oegentligheter, med inverkan på stiftelsens finansiella rapporter, som vi har fått kännedom om genom anställda, tidigare anställda, analytiker, tillsynsmyndigheter eller andra.

Med hänvisning till ovanstående bekräftar vi vårt ansvar för sådan intern kontroll som vi bedömer nödvändig för att upprätta finansiella rapporter utan väsentliga felaktigheter, detta oberoende av om felaktigheter uppkommer genom oegentligheter eller fel. Vi bekräftar särskilt vårt ansvar för utformning, implementering och upprätthållande av intern kontroll för att förebygga och upptäcka oegentligheter och fel.

8. Vi har upplyst er om alla kända fall av överträdelser eller misstänkta överträdelser av lagar och andra författningar vars effekter ska beaktas när finansiella rapporter upprättas. Vidare har vi upplyst er och har korrekt bokfört och/eller lämnat upplysning i de finansiella rapporterna i överensstämmelse med årsredovisningslagen om alla kända eller möjliga förhandlingar och skadestånd vars effekter ska övervägas vid upprättandet av de finansiella rapporterna.
9. Vi har upplyst er om vilka stiftelsens närstående är och om alla närståenderelationer och närståendetransaktioner som vi känner till och alla närståenderelationer och närståendetransaktioner har blivit bokförda och upplysta om i enlighet med årsredovisningslagen.

Vi har försett er med all relevant information gällande alla nyckelriskfaktorer, antaganden och osäkerheter som vi är medvetna om och som är relevanta för stiftelsens förmåga att fortsätta driften och dessa är tillfullo upplysta om i till de finansiella rapporterna i överensstämmelse med kraven i årsredovisningslagen. Detsamma gäller för väsentliga osäkerheter som kan ge upphov till betydande tvivel beträffande stiftelsens förmåga att fortsätta driften.

Med vänlig hälsning

Åke Wibergs stiftelse


Lars Engwall
Styrelsens ordförande



Eva Mörner
Ekonomiansvarig



Revisionsberättelse

Till styrelsen i Åke Wibergs Stiftelse, org.nr 838200-4540

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Jag har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Åke Wibergs Stiftelse för år 2011.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per 2011-12-31 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även reviderat styrelsens förvaltning för Åke Wibergs Stiftelse för år 2011.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om huruvida jag vid min granskning funnit att någon ledamot i styrelsen handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet. Jag har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande har jag utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.

Jag har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

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

Uttalande

Styrelseledamöterna har inte handlat i strid med stiftelselagen eller stiftelseförordnandet.

Stockholm den 21/5 2012



Owe Wallinder
Auktoriserad revisor