

Stiftelsen
Elisabeth och Jacobus Machielses fond
Org. nr 802004-9246

Årsredovisning 2016



Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond med säte i Stockholm får härmed avlämna årsredovisning för verksamhetsåret 2016.

Verksamhet

Stiftelsens ändamål är att i första hand lämna socialt och ekonomiskt stöd till behövande hörselhandikappade samt i andra hand att främja vård och fostran av hörselhandikappade barn och ungdomar.

Stiftelsen har uppfyllt sitt ändamål dels genom att direkta utbildningsbidrag lämnats till hörselskadade personer, dels genom att bidrag lämnats till Hörselskadades Riksförbund för internationell verksamhet samt stöd till ungdomsverksamheten.

Stiftelsen har under året beviljat bidrag med totalt 1 254 500 kr.

Styrelse

I styrelsen för Stiftelsen Elisabet och Jacobus Machielses fond har under året ingått:

Jan-Peter Strömgren, Stockholm, förbundsordförande och ordförande t o m 2016-05-29,
fr o m 2016-05-29 ledamot

Mattias Lundekvam, Västerhaninge, förbundsordförande och ordförande fr o m 2016-05-29

Eva Sten, Munsö, kassör och ledamot t o m 2016-05-29

Jonas Sahlberg, Sollentuna, kassör och ledamot fr o m 2016-05-29

Therese Fornstål, Skillingaryd, ledamot

Lennart Hjalmarson, Värnamo, ledamot

Kaljo Kimber, Visby, ledamot t o m 2016-04-28 (avliden)

Styrelsens placeringsutskott, som löpande ser över den ekonomiska förvaltningen, har bestått av Kaljo Kimber (avliden 2016-04-28) och Lennart Hjalmarson. Jan-Peter Strömgren är utsedd fr o m 2016-05-12 som ledamot i placeringsutskottet.

Styrelsen har haft tre sammanträden. Styrelsen har vid sammanträden löpande fått ekonomisk sammanställning och rapport från placeringsutskottet. Styrelsen har även fått föredrag från externa förvaltare på möten. Bokförings- och redovisningstjänst köps av Nordea. Stiftelsens styrelse har under året, efter smärre justeringar, fastställt arbetsordning för styrelsen respektive placeringsutskottet samt stiftelsens placeringspolicy.

Hans Ericson, generalsekreterare och Stig-Olof Quist, ekonomichef på Hörselskadades Riksförbund har varit stiftelsens sekretariat.

Arvoden

Ersättning till styrelsen har ej utgått, utöver sammanträdesarvode enligt Hörselskadades Riksförbunds ersättningsreglemente. Ordförande har inte ersättning eller sammanträdesarvode från stiftelsen. Ledamot i placeringsutskottet har ett arvode på 500 kronor per månad.

M

M

Kapitalförvaltning

Under året har representanter från stiftelsen haft möten med förvaltare av kapitalet, samt löpande deltagit i seminarier. Beslut har tagits att från 2012 ingå i samförvaltning med Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och gåvofond, Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Understödsfond, samt Stiftelsen Hörsselforskningsfonden. Samförvaltningen sker genom rådgivande förvaltning hos Nordea. De samförvaltade stiftelserna har även samarbete med Swedbank och Carnegie. Löpande diskuteras även vilka externa förvaltare som är intressanta att placera hos.

Flerårsöversikt

År (Kr)	2016	2015	2014	2013	2012
Förvaltningsresultat	1 416 036	1 172 649	1 016 294	1 002 271	957 493
Eget kapital	32 263 777	31 731 196	30 121 382	29 587 682	28 828 369
Disponibla medel	371 644	351 711	253 327	727 412	1 084 370
Beviljade medel	1 254 500	974 000	1 388 750	1 259 000	751 000
Årets resultat	1 787 081	2 566 814	1 922 450	2 018 313	2 053 146

Redovisning av årets resultatdisposition

Förvaltaren har beslutat att de till förfogande stående disponibla medlen (kr) disponeras enligt följande:

Disponibla medel vid årets ingång	351 711
Jämte årets resultat	1 787 081
	<hr/>
	2 138 792

Disponeras enl. följande:

Avsättning till bundet kapital	
- årets kapitalisering	141 603
- till destinatärer utdelas	1 254 500
- omföring av årets realisationsresultat	371 045
I ny räkning balanseras	371 644
Summa	<hr/>
	2 138 792

Stiftelsens resultat- och ställning i övrigt för de två senaste räkenskapsåren framgår av följande resultat- och balansräkningar, bokslutskommentarer med redovisningsprinciper och tillhörande noter.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut

Carl von Essen är generalsekreterare från 2017-01-01 i Hörselskadades Riksförbund.

M

M

Resultaträkning

		2016	2015
Intäkter	Not		
Aktieutdelningar		626 594	490 468
Fondutdelningar		644 146	652 327
Räntor		109 109	119 419
Optionspremier		191 647	93 181
Summa intäkter		<u>1 571 496</u>	<u>1 355 395</u>
Kostnader			
Förvaltningskostnader	1	<u>-155 460</u>	<u>-182 746</u>
Summa kostnader		<u>-155 460</u>	<u>-182 746</u>
Förvaltningsresultat		1 416 036	1 172 649
Realisationsresultat		<u>371 045</u>	<u>1 394 165</u>
Summa realisationsresultat		<u>371 045</u>	<u>1 394 165</u>
Årets resultat		<u><u>1 787 081</u></u>	<u><u>2 566 814</u></u>

M

M

Balansräkning

		2016-12-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR	Not		
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Samförvaltade fondmedel	2	<u>32 093 255</u>	<u>32 256 476</u>
Summa anläggningstillgångar		32 093 255	32 256 476
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordran HRF		<u>203 023</u>	<u>-</u>
Summa omsättningstillgångar		203 023	-
Summa tillgångar		<u>32 296 278</u>	<u>32 256 476</u>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
		2016-12-31	2015-12-31
Eget kapital	3		
Bundet och fritt eget kapital			
Bundet eget kapital		31 892 133	31 379 485
Fritt eget kapital		<u>371 644</u>	<u>351 711</u>
Summa eget kapital		32 263 777	31 731 196
Skulder			
Kortfristiga skulder			
Beviljade ej utbetalda bidrag		<u>32 501</u>	<u>525 280</u>
Summa skulder		32 501	525 280
Summa eget kapital och skulder		<u>32 296 278</u>	<u>32 256 476</u>

m

m

Noter

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen (ÅRL) och bokföringsnämndens allmänna råd. För att ge en mer rättvisande bild, är resultaträkningens uppställningsform anpassad till stiftelsens verksamhet. Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

Värderingsprinciper m m

Finansiella anläggningstillgångar värderas till lägsta av anskaffnings- eller återanskaffningsvärdet.

Tillgångar och skulder för vilka värderingsprinciper inte anges har värderats till anskaffningsvärden.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital. Anslagen skuldförs vid beslutstillfället. Om utfästelsen är beroende av framtida avkastning bokförs anslagen i den takt villkoren uppfylls. Återstående utfäst belopp redovisas som eventalförpliktelse.

Gåvor

Gåvor till stiftelsen som får förbrukas för stiftelsens ändamål redovisas som intäkter.

Eget kapital

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

Den del av årets resultat som avser realisationsvinst- /förlust samt eventuell nedskrivning omförs mot 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 och är tillgängligt för utdelning.

Förmögenhet

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

M

M

Not 1

Förvaltningskostnader	2016	2015
Bokföringsarvode	35 473	35 128
Försäkringspremie	8 860	8 860
Tillsyns- registerhållningsavgift	825	825
Styrelsekostnader	37 904	43 424
Revisionsarvode	38 751	37 469
Övriga kostnader	33 647	57 040
Summa	155 460	182 746

Not 2

Samförvaltade fondmedel

	<u>Anskaffn. värde</u>	<u>Markn.värde</u>
I samförvaltade fondmedel ingår:		
Aktier	22 070 841	22 729 829
Fondandelar via Nordea, Swedbank och Carnegie	26 926 044	30 622 853
Obligationer, Ränthebevis, FC	5 220 300	5 311 620
Kassa och bank	243 664	243 664
Summa samförvaltade fondmedel	54 460 849	58 907 966
Denna stiftelses andel	58,92904%	32 093 255
		34 713 899

Specifikation av ingående värdepapper och fondandelar framgår av
Årssammandrag 2016 Samförvaltade stiftelser Hörselskadades Riksförbund.

M

M

Not 3

Eget kapital	Bundet eget kapital		Fritt eget kapital
	Stiftelse kapital	Värdesäkringsfond	Disponibla medel
Belopp vid årets ingång	8 137 194	23 242 291	351 711
Beviljade anslag			-1 254 500
Årets resultat			1 787 081
Omföring till / från bundet kapital			
- årets kapitalisering	141 603		-141 603
- årets realisationsresultat		371 045	-371 045
Belopp vid årets utgång	8 278 797	23 613 336	371 644
Summa bundet/fritt eget kapital	31 892 133		371 644

Not 4

**Ställda säkerheter och
eventualförpliktelser**

	2016	2015
Ställda säkerheter och eventualförpliktelser	inga	inga

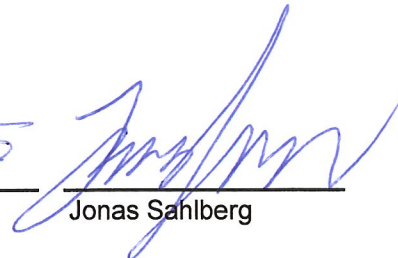
Stockholm 2017- 04-28



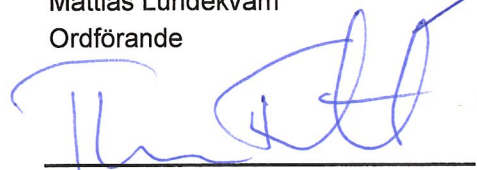
Mattias Lundekvam
Ordförande



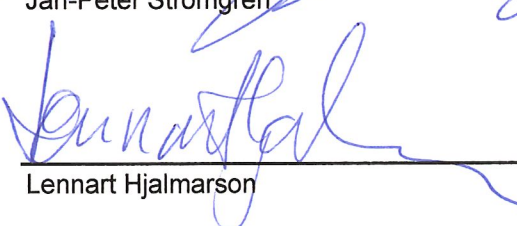
Jan-Peter Strömberg



Jonas Sahlberg



Therese Fornstål



Lennart Hjalmarsen

Vår revisionsberättelse beträffande denna årsredovisning har lämnats 2017- 05-30

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor



Birgitta Tell
Förtroendevald revisor



Arne Andersson
Förtroendevald revisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses Fond, org. nr 802004-9246

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses Fond för år 2016.

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 2016 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Den auktoriserade revisorns ansvar samt Den förtroendevalda revisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserad revisor har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen avser att likvidera stiftelsen, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Vi har utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt 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. 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.
- 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.

Den förtroendevalda revisorns ansvar

Vi har utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

M BT

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 Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses Fond år 2016.

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

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande, eller
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

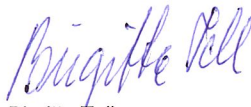
Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder den auktoriserade revisorn professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på den auktoriserade revisorns professionella bedömning och övriga valda revisorers 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 överträdelse skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Stockholm den 30 maj 2017



Arne Andersson

Förtroendevald revisor



Birgitta Tell

Förtroendevald revisor

KPMG AB



Mikael Käll

Auktoriserad revisor