

ÅRSREDOVISNING

2019

Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond

ORG NR 802004-9246

<u>Innehållsförteckning</u>	<u>Sida</u>
Förvaltningsberättelse	2-3
Resultaträkning	4
Balansräkning	5
Noter	6-8
Underskrifter	9

BT

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond med säte i Stockholm får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2019.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

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.

Beslut har tagits att från 2012 ingå i samförvaltning med Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och gåvofond, Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Understödsfond, samt Stiftelsen Hörsel forskningsfonden. 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.

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

Mattias Lundekvam, Västerhaninge, ordförande

Jonas Sahlberg, Sollentuna, kassör

Jan-Peter Strömgren, Stockholm, ledamot

Therese Fornstål, Skillingaryd, ledamot

Lennart Hjalmarson, Värnamo, ledamot

Styrelsens placeringsutskott, som löpande ser över stiftelsens placeringar, har bestått av Lennart Hjalmarson och Jan-Peter Strömgren med Jonas Sahlberg som ersättare.

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.

Främjande av ändamålet

Styrelsen har under året beviljat bidrag på totalt 829 800 kr.

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.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2019	2018	2017	2016	2015
Stiftelsens intäkter	1 229 102	1 410 610	1 558 322	1 571 496	1 355 395
Förvaltningsresultat	1 070 812	1 208 651	1 370 536	1 416 036	1 172 649
Årets resultat	2 203 233	217 334	2 423 229	1 787 081	2 566 814
Förmögenhet	37 934 623	32 965 341	35 450 521	34 884 421	34 068 232
Beviljade medel / anslag	829 800	957 000	982 000	1 254 500	974 000
Eget kapital	34 338 773	32 965 340	33 705 006	32 263 777	31 731 193

BT

RESULTATRÄKNING

	Not	2019-01-01 -- 2019-12-31	2018-01-01 -- 2018-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		828 578	1 083 773
Ränteintäkter		118 214	106 053
Övriga finansiella intäkter		<u>282 310</u>	<u>220 784</u>
Summa stiftelsens intäkter		1 229 102	1 410 610
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		<u>-158 290</u>	<u>-201 959</u>
Summa stiftelsens kostnader		-158 290	-201 959
Förvaltningsresultat		1 070 812	1 208 651
Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar		348 589	-204 870
Återföring av nedskrivning finansiella anläggningstillgångar		<u>783 832</u>	<u>-786 447</u>
Summa finansiella poster		1 132 421	-991 317
Resultat efter finansiella poster		2 203 233	217 334
Årets resultat		<u><u>2 203 233</u></u>	<u><u>217 334</u></u>

B K
BT H

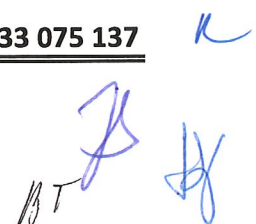
BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	<u>32 504 058</u>	<u>30 108 278</u>
Summa finansiella anläggningstillgångar		32 504 058	30 108 278
Summa anläggningstillgångar		32 504 058	30 108 278
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		<u>177 872</u>	<u>34 834</u>
Summa övriga fordringar		177 872	34 834
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		<u>1 779 173</u>	<u>2 932 025</u>
Summa kassa och bank		1 779 173	2 932 025
Summa omsättningstillgångar		1 957 045	2 966 859
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>34 461 103</u>	<u>33 075 137</u>

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2019-12-31	2018-12-31
Eget Kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		32 211 428	33 081 880
Förändringar av bundet eget kapital under året		<u>1 239 502</u>	<u>-870 452</u>
Bundet eget kapital vid årets slut		33 450 930	32 211 428
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		753 912	623 126
Överfört till och från bundet eget kapital		-1 239 502	870 452
Lämnade och återförda bidrag		-829 800	-957 000
Årets resultat		<u>2 203 233</u>	<u>217 334</u>
Fritt eget kapital vid årets slut		887 843	753 912
Summa eget kapital		34 338 773	32 965 340
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		<u>122 330</u>	<u>109 797</u>
Summa kortfristiga skulder		122 330	109 797
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>34 461 103</u>	<u>33 075 137</u>

BT 

NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

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

Finansiella anläggningstillgångar

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

Fordringar

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

Anslag

Beviljade anslag redovisas direkt mot 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 eventalförpliktelser.

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 ev. 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.

BT n

BT H/S

Not 2

Finansiella anläggningstillgångar

Stiftelsens andel av samförvaltningens tillgångar är **40,37389%** , och uppgår till följande:

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2019-12-31	2018-12-31
Ingående anskaffningsvärden	30 884 637	29 382 519
Inköp	3 627 313	20 966 770
Försäljningar	-2 007 892	-19 464 652
Utgående anskaffningsvärden	<u>32 504 058</u>	<u>30 884 637</u>
Ingående nedskrivningar	-776 359	0
Återförda nedskrivningar	776 359	0
Årets nedskrivningar (anskaffningsvärde)	0	-776 359
Utgående nedskrivningar	<u>0</u>	<u>-776 359</u>
Utgående bokfört värde	32 504 058	30 108 278
	2019-12-31	2018-12-31
Realisationsvinster	999 192	839 382
Realisationsförluster	-650 603	-1 041 624
	348 589	-202 242
Aktier		
Anskaffningsvärde	11 503 920	11 986 261
Marknadsvärde	12 417 746	10 979 500
Fondandelar		
Anskaffningsvärde	18 977 840	15 350 527
Marknadsvärde	21 669 524	15 907 709
Obligationer, svenska		
Anskaffningsvärde	2 022 298	3 547 850
Marknadsvärde	2 012 638	3 221 070
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	32 504 058	30 108 279
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	36 099 908	30 108 279

BN

BT

Not 3

Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid räkenskapsårets ingång	32 211 428	753 912
Omfört till och från bundet eget kapital		
kapitalisering	107 081	-107 081
omföring av realisationsresultat	1 132 421	-1 132 421
Beviljade anslag		-829 800
Årets resultat		2 203 233
Belopp vid räkenskapsårets slut	33 450 930	887 843

Not 4

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut:

Styrelsen följer löpande händelserna i omvärlden och samhället med avseende på spridningen av coronaviruset (covid-19) och hur det påverkar marknadsvärdet för finansiella tillgångar. I nuläget kan styrelsen inte bedöma vilken påverkan det får för stiftelsens verksamhet 2020.

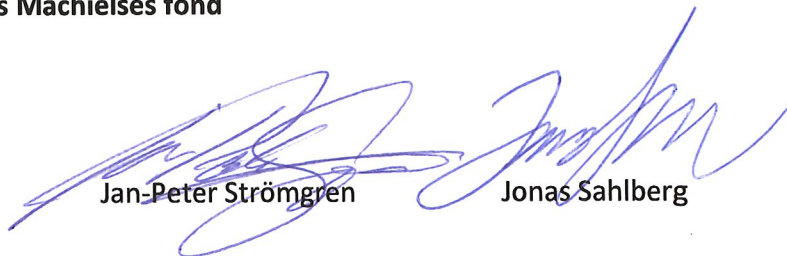


Stockholm 2020- 04-15

För Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond



Mattias Lundekvam
Ordförande



Jan-Peter Strömberg

Jonas Sahlberg



Therese Fornstål



Lennart Hjalmarson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2020- 06-08

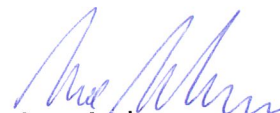
KPMG AB



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

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses Fond för år 2019.

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 2019 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten Det registrerade revisionsbolagets ansvar samt Den förtroendevalda revisorns ansvar.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag har 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 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 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.

Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed 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 misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi 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 våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

— utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

— drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.

— utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

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

Den förtroendevalda revisorns ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed 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.

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 2019.

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

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd i Sverige. Vi som registrerat revisionsbolag 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

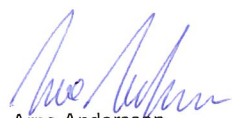
Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försumelse som kan föranleda ersättningskyldighet 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 revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder det registrerade revisionsbolaget professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaper. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på det registrerade revisionsbolagets 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 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.

Stockholm den 8 juni 2020



Arne Andersson
Förtroendevald revisor



Birgitta Tell
Förtroendevald revisor

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor