

ÅRSREDOVISNING

2021

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	8

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond med säte i Stockholm får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

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 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.

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

Mattias Lundekvam, Västerhaninge, ordförande
Jonas Sahlberg, Sollentuna, kassör
Monika Steorn, Lund, ledamot
Therese Iselius, Skillingsryd, ledamot
Lennart Hjalmarson, Värnamo, ledamot

Stiftelsens placeringsutskott, som löpande ser över den ekonomiska förvaltningen, har bestått av Lennart Hjalmarson och Jonas Sahlberg, med Monika Steorn som ersättare.

Placeringsutskottet har varit mycket aktiva med diskussioner och arbetet kring ESG och hållbara placeringar. ESG står för "environmental, social and governance", det vill säga miljö, socialt ansvar och bolagsstyrning. Genomlysningen är en utvärdering av ett företags så kallade kollektiva samvetsgrannhet för sociala och miljömässiga faktorer.

Under hösten fick placeringsutskottet en hållbarhetsgenomlysning av värdepappersportföljen av Nordea. Betyget blev bra för stiftelsen.

Efter genomlysningen har placeringsutskottet påbörjat översyn av placeringspolicyn, för att uppdatera tydlighet gällande ansvarsfulla placeringar.

Styrelsen har haft tre sammanträden på distans.

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.

Västentliga händelser under räkenskapsåret

Styrelsen följer löpande händelserna i omvärlden och samhället med avseende på spridningen av coronaviruset (covid-19) och hur det påverkar vår ekonomi och verksamhet samt marknadsvärdet för våra finansiella tillgångar.

Främjande av ändamålet

Styrelsen har under året beviljat bidrag på totalt 1 134 800 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

	2021	2020	2019	2018	2017
Stiftelsens intäkter	1 480 928	1 396 092	1 229 102	1 410 610	1 558 322
Förvaltningsresultat	1 333 768	1 310 713	1 070 812	1 208 651	1 370 536
Årets resultat	3 408 229	1 777 606	2 203 233	217 334	2 423 229
Förmögenhet	44 524 007	37 794 969	37 934 623	32 965 341	35 450 521
Beviljade medel / anslag	1 134 800	1 161 420	829 800	957 000	982 000
Eget kapital	37 228 387	34 954 958	34 338 773	32 965 340	33 705 006

RESULTATRÄKNING

	Not	2021-01-01 -- 2021-12-31	2020-01-01 -- 2020-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		1 001 367	886 067
Ränteintäkter		60 135	65 855
Övriga finansiella intäkter		<u>419 425</u>	<u>444 170</u>
Summa stiftelsens intäkter		1 480 928	1 396 092
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		<u>-147 160</u>	<u>-85 379</u>
Summa stiftelsens kostnader		-147 160	-85 379
Förvaltningsresultat		1 333 768	1 310 713
Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar		2 074 461	466 892
Summa finansiella poster		2 074 461	466 892
Resultat efter finansiella poster		3 408 229	1 777 606
Årets resultat		<u>3 408 229</u>	<u>1 777 606</u>

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	<u>35 502 435</u>	<u>34 213 906</u>
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		35 502 435	34 213 906
Summa anläggningstillgångar		35 502 435	34 213 906
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		<u>18 295</u>	<u>52 005</u>
<i>Summa övriga fordringar</i>		18 295	52 005
Kassa och bank			
Kassa och bank		<u>1 840 921</u>	<u>813 194</u>
<i>Summa kassa och bank</i>		1 840 921	813 194
Summa omsättningstillgångar		1 859 216	865 199
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>37 361 650</u>	<u>35 079 105</u>

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2021-12-31	2020-12-31
Eget Kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		34 048 893	33 450 930
Förändringar av bundet eget kapital under året		<u>2 207 838</u>	<u>597 963</u>
<i>Bundet eget kapital vid årets slut</i>		36 256 731	34 048 893
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		906 065	887 843
Överfört till och från bundet eget kapital		-2 207 838	-597 963
Lämnade och återförda bidrag		-1 134 800	-1 161 420
Årets resultat		<u>3 408 229</u>	<u>1 777 606</u>
<i>Fritt eget kapital vid årets slut</i>		971 656	906 065
Summa eget kapital		37 228 387	34 954 958
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		<u>133 263</u>	<u>124 146</u>
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		133 263	124 146
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>37 361 650</u>	<u>35 079 105</u>

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.

Not 2

Finansiella anläggningstillgångar

Stiftelsens andel av samförvaltningens tillgångar är 40,58525% , och uppgår till följande:

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	34 213 906	32 504 058
Förändring	1 288 529	1 709 848
Utgående anskaffningsvärden	<u>35 502 435</u>	<u>34 213 906</u>
Utgående bokfört värde	35 502 435	34 213 906
	2021-12-31	2020-12-31
Realisationsvinster	2 436 781	1 122 709
Realisationsförluster	-362 319	-655 817
	2 074 461	466 892
Aktier		
Anskaffningsvärde	15 369 911	15 353 316
Marknadsvärde	17 748 845	15 647 436
Fondandelar		
Anskaffningsvärde	18 099 639	17 247 864
Marknadsvärde	23 037 317	19 788 125
Obligationer, svenska		
Anskaffningsvärde	2 032 885	1 612 726
Marknadsvärde	2 011 892	1 618 355
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	35 502 435	34 213 906
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	42 798 053	37 053 917

Not 3

Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid räkenskapsårets ingång	34 048 893	906 065
Omfört till och från bundet eget kapital kapitalisering	133 377	-133 377
omföring av realisationsresultat	2 074 461	-2 074 461
Beviljade anslag		-1 134 800
Årets resultat		3 408 229
Belopp vid räkenskapsårets slut	36 256 731	971 656

Stockholm 2022-05-19

För Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond



Mattias Lundkvam
Ordförande



Jonas Sahlberg



Monika Steorn



Therese Iselius



Lennart Hjalmarson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022-05-22

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor



Rolf Zetterström
Förtroendevald revisor



Tage Carlsson
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 2021.

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 2021 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 revisionssed 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 uppger, 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 upphöra med verksamheten.

Det registrerade revisionsbolagets ansvar

Vi har utfört 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 misstag. 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 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 utfört 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

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 2021.

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

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed 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 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 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 22 maj 2022

KPMG AB



Mikael Käll

Auktoriserad revisor



Rolf Zetterström

Förtroendevald revisor



Tage Carlsson

Förtroendevald revisorssuppleant