

ÅRSREDOVISNING

2022

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

10
ml-ff
e.ä. J M
te

11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond med säte i Stockholm får härmed upprätta årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

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 Hörselforskningsfonden. 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

Bengt-Erik Jansson, Uppsala, ledamot

Carola Hedmark, Umeå, ledamot

Stiftelsens placeringsutskott, som löpande ser över den ekonomiska förvaltningen, har bestått av Jonas Sahlberg och Bengt-Erik Jansson, med Monika Steorn som ersättare.

Styrelsen har följt upp arbetet med diskussioner 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.

Vid årsskiftet fick styrelsen en hållbarhetsgenomlysning på värdepappersportföljen av Nordea. Betyget blev bra för stiftelsen.

Efter en omfattande genomlysningen har styrelsen tagit fram ett förslag på placeringspolicy. Placeringspolicyn har uppdaterats för att tydliggöra ansvarsfulla placeringar. Placeringspolicyn antogs av samförvaltningens styrelser.

Styrelsen har haft sex styrelsemöten, ett fysiskt, tre på distans och två per capsulam möten.

Styrelsen har vid sammanträden löpande fått ekonomisk sammanställning och rapport från placeringsutskottet. Bokförings- och redovisningstjänst köps av Nordea.

Stiftelsens styrelse har under året fastställt arbetsordning för styrelsen, respektive placeringsutskottet samt stiftelsens placeringspolicy.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Styrelsen följer löpande händelserna i omvärlden och samhället, de oroligheter som varit under året, och hur det påverkar vår förvaltning och marknadsvärdet.

Främjande av ändamålet

Styrelsen har under året beviljat bidrag på totalt 1 478 764 kr.

Stiftelsen har uppfyllt sitt ändamål dels genom att direkta utbildningsbidrag lämnats till hörselskadade personer, dels genom att bidrag lämnats till Hörselskadades Riksförbund för verksamhet som ger stöd och arbetar för bättre livsvillkor till individer, samt stöd till ungdomsverksamhet.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2022	2021	2020	2019	2018
Stiftelsens intäkter	1 657 077	1 480 928	1 396 092	1 229 102	1 410 610
Förvaltningsresultat	1 527 874	1 333 768	1 310 713	1 070 812	1 208 651
Årets resultat	3 353 983	3 408 229	1 777 606	2 203 233	217 334
Förmögenhet	39 557 020	44 524 007	37 794 969	37 934 623	32 965 341
Beviljade medel / anslag	1 478 764	1 134 800	1 161 420	829 800	957 000
Eget kapital	39 131 606	37 228 387	34 954 958	34 338 773	32 965 340

BA m
ea B FT
me B

M

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 -- 2022-12-31	2021-01-01 -- 2021-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		1 132 695	1 001 367
Ränteintäkter		68 961	60 135
Övriga finansiella intäkter		<u>455 422</u>	<u>419 425</u>
Summa stiftelsens intäkter		1 657 077	1 480 928
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		<u>-129 204</u>	<u>-147 160</u>
Summa stiftelsens kostnader		-129 204	-147 160
Förvaltningsresultat		1 527 874	1 333 768
Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar		1 826 110	2 074 461
Summa finansiella poster		1 826 110	2 074 461
Resultat efter finansiella poster		3 353 983	3 408 229
Årets resultat		<u><u>3 353 983</u></u>	<u><u>3 408 229</u></u>

*B
K
H*

*40
6.22
mb
B*

M

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	35 776 749	35 502 435
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		35 776 749	35 502 435
Summa anläggningstillgångar		35 776 749	35 502 435
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		48 330	18 295
<i>Summa övriga fordringar</i>		48 330	18 295
Kassa och bank			
Kassa och bank		3 401 409	1 840 921
<i>Summa kassa och bank</i>		3 401 409	1 840 921
Summa omsättningstillgångar		3 449 739	1 859 216
SUMMA TILLGÅNGAR		39 226 487	37 361 650

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Eget Kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		36 256 731	34 048 893
Förändringar av bundet eget kapital under året		1 978 897	2 207 838
<i>Bundet eget kapital vid årets slut</i>		38 235 628	36 256 731
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		971 656	906 065
Överfört till och från bundet eget kapital		-1 978 897	-2 207 838
Återförda bidrag		28 000	0
Lämnade bidrag		-1 478 764	-1 134 800
Årets resultat		3 353 983	3 408 229
<i>Fritt eget kapital vid årets slut</i>		895 978	971 656
Summa eget kapital		39 131 606	37 228 387
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		94 881	133 189
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		94 881	133 189
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		39 226 487	37 361 650

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "FD", "Sm", "ml", "HT", "E", and "S".

Handwritten initials "ME" in blue ink.

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.

Bu H
ml
B.22

Not 2

Finansiella anläggningstillgångar

Stiftelsens andel av samförvaltningens tillgångar är 40,24905% , och uppgår till följande:

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	35 502 435	34 213 906
Förändring	274 314	1 288 529
Utgående anskaffningsvärden	35 776 749	35 502 435
Utgående bokfört värde	35 776 749	35 502 435
	2022-12-31	2021-12-31
Realisationsvinster	2 672 849	2 436 781
Realisationsförluster	-846 739	-362 319
	1 826 110	2 074 461
Aktier		
Anskaffningsvärde	15 479 248	15 369 911
Marknadsvärde	14 710 035	17 748 845
Fondandelar		
Anskaffningsvärde	18 281 455	18 099 639
Marknadsvärde	19 769 005	23 037 317
Obligationer, svenska		
Anskaffningsvärde	2 016 045	2 032 885
Marknadsvärde	1 723 122	2 011 892
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	35 776 749	35 502 435
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	36 202 162	42 798 053

B
m
ml
H
B
A
Boll

Not 3

Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid räkenskapsårets ingång	36 256 731	971 656
Omfört till och från bundet eget kapital		
kapitalisering	152 787	-152 787
omföring av realisationsresultat	1 826 110	-1 826 110
Återförda medel		28 000
Beviljade anslag		-1 478 764
Årets resultat		3 353 983
Belopp vid räkenskapsårets slut	38 235 628	895 978

Stockholm 2023-03-31

För Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond



Mattias Lundekvam
Ordförande



Jonas Sahlberg



Monika Steorn



Bengt-Erik Jansson



Carola Hedmark

Vår revisionsberättelse har lämnats 2023-05-23

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor



Rolf Zetterström
Förtroendevald revisor



Lena Thorén
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 2022.

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 2022 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 revisionssed 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 fasta 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.

14

15

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 2022.

Enligt vår uppfattning har någon styrelseledamot 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 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 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 det registrerade revisionsbolaget 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 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 23 maj 2023

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor



Lena Thorén
Förtroendevald revisor



Rolf Zetterström
Förtroendevald revisor