

ÅRSREDOVISNING

2022

Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond

ORG NR 802406-1783

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

B
M
H
P
S

Me

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond, med säte i Stockholm får härmed upprätta årsredovisning för räkenskapsåret 2022.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Fondens ändamål är att med medel som överlämnats av HRF eller andra främja de ändamål som HRF enligt sina stadgar har att främja. Bidrag kan ges till HRF, person, institution eller förening eller dylikt. Fonden skall i egen regi icke bedriva annan verksamhet än förvaltning av erhållna medel.

Beslut har tagits att från 2012 ingå i samförvaltning med Stiftelsen Elisabeth och Jacobus Machielses fond, 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 Hörselskadades Riksförbund Arvs- och gåvofond har under året ingått:

Mattias Lundekvam, Västerhaninge, ordförande
Jonas Sahlberg, Sollentuna, kassör
Bengt-Erik Jansson, Uppsala, ledamot
Carola Hedmark, Umeå, suppleant
Monika Steorn, Lund, suppleant

Styrelsens 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 genomlysning har styrelsen tagit fram ett förslag på placeringspolicy. Placeringspolicyn har uppdaterats för att tydliggöra ansvarsfulla placeringar. Placeringspolicyn antogs av samförvaltningens stiftelser.

26 m
20) 10

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 redovisningstjänster 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 545 000 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	541 532	486 577	456 328	400 194	460 690
Förvaltningsresultat	482 054	419 679	411 171	331 392	374 611
Årets resultat	1 078 825	1 101 269	563 806	699 978	50 857
Förmögenhet	12 818 533	14 528 970	12 406 618	12 410 395	10 749 712
Beviljade medel / anslag	545 000	430 000	325 000	215 000	318 000
Eget kapital	12 680 496	12 144 766	11 473 497	11 234 691	10 749 713

JH
M
(S)

SP

M

RESULTATRÄKNING

	Not	2022-01-01 -- 2022-12-31	2021-01-01 -- 2021-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		370 164	329 012
Ränteintäkter		22 536	19 758
Övriga finansiella intäkter		<u>148 831</u>	<u>137 807</u>
Summa stiftelsens intäkter		541 532	486 577
Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		<u>-59 478</u>	<u>-66 898</u>
Summa stiftelsens kostnader		-59 478	-66 898
Förvaltningsresultat		482 054	419 679
Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar		596 771	681 590
Summa finansiella poster		596 771	681 590
Resultat efter finansiella poster		1 078 825	1 101 269
Årets resultat		<u><u>1 078 825</u></u>	<u><u>1 101 269</u></u>

Handwritten notes in blue ink, including a large 'B' with a hash symbol, and some illegible scribbles.

Handwritten mark 'M' 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.

Handwritten notes:
B
m
P
G

M

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2022-12-31	2021-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	11 608 756	11 602 173
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		11 608 756	11 602 173
Summa anläggningstillgångar		11 608 756	11 602 173
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		15 682	5 979
<i>Summa övriga fordringar</i>		15 682	5 979
Kassa och bank			
Kassa och bank		1 103 681	601 612
<i>Summa kassa och bank</i>		1 103 681	601 612
Summa omsättningstillgångar		1 119 363	607 591
SUMMA TILLGÅNGAR		12 728 119	12 209 764

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		11 762 704	11 039 146
Förändringar av bundet eget kapital under året		644 977	723 558
<i>Bundet eget kapital vid årets slut</i>		12 407 681	11 762 704
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		382 062	434 351
Överfört till och från bundet eget kapital		-644 977	-723 558
Återförda bidrag		1 905	0
Lämnade bidrag		-545 000	-430 000
Årets resultat		1 078 825	1 101 269
<i>Fritt eget kapital vid årets slut</i>		272 815	382 062
Summa eget kapital		12 680 496	12 144 766
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		47 623	64 973
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		47 623	64 973
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		12 728 119	12 209 764

Handwritten signatures and initials in blue ink, including "SH" and "B".

Handwritten initials "M" in blue ink.

Not 2

Finansiella anläggningstillgångar

Stiftelsens andel av samförvaltningens tillgångar är 13,05992% , och uppgår till följande:

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2022-12-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 602 173	11 241 406
Förändring	6 583	360 767
Utgående anskaffningsvärden	11 608 756	11 602 173
Utgående bokfört värde	11 608 756	11 602 173
	2022-12-31	2021-12-31
Realisationsvinster	873 485	800 635
Realisationsförluster	-276 714	-119 045
	596 771	681 590
Aktier		
Anskaffningsvärde	5 022 670	5 022 877
Marknadsvärde	4 773 078	5 800 311
Fondandelar		
Anskaffningsvärde	5 931 924	5 914 950
Marknadsvärde	6 414 600	7 528 581
Obligationer, svenska		
Anskaffningsvärde	654 161	664 345
Marknadsvärde	559 115	657 485
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	11 608 756	11 602 173
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	11 746 793	13 986 377

[Handwritten signatures]

M

Not 3

Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid räkenskapsårets ingång	11 762 704	382 062
Omfört till och från bundet eget kapital		
kapitalisering	48 205	-48 205
omföring av realisationsresultat	596 771	-596 771
Återförda bidrag		1 905
Beviljade anslag		-545 000
Årets resultat		1 078 825
Belopp vid räkenskapsårets slut	12 407 681	272 815

Stockholm 2023-03-31

För Stiftelser Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond



Mattias Lundekvam
Ordförande



Jonas Sahlberg



Bengt-Erik Jansson

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 Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond, org. nr 802406-1783

Rapport om årsredovisningen

Uttalande

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond 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 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 upphöra med verksamheten.

Det registrerade revisionsbolagets 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 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 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.

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 Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond 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 revisions sed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisions sed 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 revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisions sed 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 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 23 maj 2023

KPMG AB



Mikael Käll

Auktoriserad revisor



Lena Thorén

Förtroendevald revisor



Rolf Zetterström

Förtroendevald revisor