

ÅRSREDOVISNING

2023

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



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond, med säte i Stockholm får härmed upprätta årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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:

Ulf Olsson, ordförande from 2024-01-01
Mattias Lundekvam, ordförande tom 2023-12-31
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.

Styrelsen har haft tre styrelsemöten, ett fysiskt och två digitala 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

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

Mattias Lundekvam avgick från sitt uppdrag som förbundsordförande för HRF samt rollen som ordförande för stiftelsen vid årsskiftet 2023/2024, med bakgrund av att han gått in i rollen som HRFs generalsekreterare. Ulf Olsson, som tidigare var vice förbundsordförande, gick in som HRFs förbundsordförande samt ordförande för stiftelsen från och med den 1 januari 2024.

Främjande av ändamålet

Styrelsen har under året beviljat bidrag på totalt 348 895 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

	2023	2022	2021	2020	2019
Stiftelsens intäkter	444 534	541 532	486 577	456 328	400 194
Förvaltningsresultat	383 632	482 054	419 679	411 171	331 392
Årets resultat	532 358	1 078 825	1 101 269	563 806	699 978
Förmögenhet	13 889 088	12 818 533	14 528 970	12 406 618	12 410 395
Beviljade medel / anslag	348 895	545 000	430 000	325 000	215 000
Eget kapital	12 863 959	12 680 496	12 144 766	11 473 497	11 234 691

RESULTATRÄKNING

	Not	2023-01-01 -- 2023-12-31	2022-01-01 -- 2022-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		290 354	370 164
Ränteintäkter		29 759	22 536
Övriga finansiella intäkter		124 421	148 831
Summa stiftelsens intäkter		444 534	541 532
 Stiftelsens kostnader			
Externa kostnader		-60 901	-59 478
Summa stiftelsens kostnader		-60 901	-59 478
 Förvaltningsresultat		383 632	482 054
 Finansiella poster			
Realisationsresultat från finansiella anläggningstillgångar		148 726	596 771
Summa finansiella poster		148 726	596 771
Resultat efter finansiella poster		532 358	1 078 825
 Årets resultat		532 358	1 078 825

14

Stiftelsen Hörselskadades Riksförbund
KD

BALANSRÄKNING

TILLGÅNGAR

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	12 416 524	11 608 756
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		<u>12 416 524</u>	<u>11 608 756</u>
Summa anläggningstillgångar		12 416 524	11 608 756
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		18 843	15 682
<i>Summa övriga fordringar</i>		<u>18 843</u>	<u>15 682</u>
Kassa och bank			
Kassa och bank		466 900	1 103 681
<i>Summa kassa och bank</i>		<u>466 900</u>	<u>1 103 681</u>
Summa omsättningstillgångar		485 743	1 119 363
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>12 902 267</u>	<u>12 728 119</u>

EGET KAPITAL OCH SKULDER

	Not	2023-12-31	2022-12-31
Eget Kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		12 407 681	11 762 704
Förändringar av bundet eget kapital under året		187 089	644 977
<i>Bundet eget kapital vid årets slut</i>		<u>12 594 770</u>	<u>12 407 681</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		272 815	382 062
Överfört till och från bundet eget kapital		-187 089	-644 977
Återförda bidrag		0	1 905
Lämnade bidrag		-348 895	-545 000
Årets resultat		532 358	1 078 825
<i>Fritt eget kapital vid årets slut</i>		<u>269 189</u>	<u>272 815</u>
Summa eget kapital		12 863 959	12 680 496
Kortfristiga skulder			
Övriga skulder		38 307	47 623
<i>Summa kortfristiga skulder</i>		<u>38 307</u>	<u>47 623</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>12 902 267</u>	<u>12 728 119</u>

M

SA
info

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 eventualförpliktelser.

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 **12,88558%** , och uppgår till följande:

Andra långfristiga värdepappersinnehav	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	11 608 756	11 602 173
Förändring	807 768	6 583
Utgående anskaffningsvärden	12 416 524	11 608 756
Utgående bokfört värde	12 416 524	11 608 756
	2023-12-31	2022-12-31
Realisationsvinster	268 810	873 485
Realisationsförluster	-120 084	-276 714
	148 726	596 771
Aktier		
Anskaffningsvärde	5 706 923	5 022 670
Marknadsvärde	5 798 860	4 773 078
Fondandelar		
Anskaffningsvärde	6 062 101	5 931 924
Marknadsvärde	7 024 774	6 414 600
Obligationer, svenska		
Anskaffningsvärde	647 500	654 161
Marknadsvärde	618 018	559 115
Bokfört värde per balansdagen uppgår till	12 416 524	11 608 756
Marknadsvärdet per balansdagen uppgår till	13 441 652	11 746 793

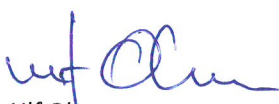
Not 3

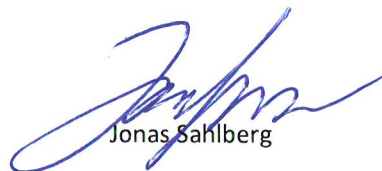
Eget kapital

	Bundet eget kapital	Fritt eget kapital
Belopp vid räkenskapsårets ingång	12 407 682	272 815
Omfört till och från bundet eget kapital		
kapitalisering	38 363	-38 363
omföring av realisationsresultat	148 726	-148 726
Återförda bidrag		0
Beviljade anslag		-348 895
Årets resultat		532 358
Belopp vid räkenskapsårets slut	12 594 771	269 188

Stockholm 2024- 05-30

För Stiftelser Hörselskadades Riksförbunds Arvs- och Gåvofond


Ulf Olsson
Ordförande


Jonas Sahlberg


Bengt-Erik Jansson

Vår revisionsberättelse har lämnats 2024- 06-14

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 2023.

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 2023 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 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.

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 2023.

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 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 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 14 juni 2024

KPMG AB



Mikael Käll
Auktoriserad revisor



Lena Thorén
Förtroendevald revisor



Rolf Zetterström
Förtroendevald revisor