Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet

Org nr 802014-5028

ÅRSREDOVISNING

2020

Innehåll:

Sid 2	Förvaltningsberättelse
Sid 3	Resultaträkning
Sid 4	Balansräkning
Sid 5-6	Noter
Sid 6	Underskrifter

Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet
Org. Nr. 802014-5028

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten
Styrelsen för Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet, med säte i Stockholm, får härmed avlämna årsredovisning för verksamhetsåret 2020-01-01 – 2020-12-31.

Stiftelsens förmögenhet har under året förvaltats tillsammans med andra stiftelsers förmögenhet. De samförvaltade stiftelserna är:

Stockholms Byggnadsförenings Jubileumsstiftelse
Stockholms Byggnadsförenings Stiftelse för Olle Engkvist-priset
Stockholms Byggnadsförenings Stiftelse för Doktorandstipendiet
Stockholms Byggnadsförenings Stiftelse för Isaak Hirsch-stipendiet

Deras sammanlagda egna kapital uppgår till 43 186 866 kr.

Främjande av ändamålet
Denna stiftelse bildades genom donationer 1898 och 1908 av medlemmar och grosshandlaren Isaak Hirsch samt av Stockholms Byggnadsförening 1987 och 1999 tillskjutna medel. Stiftelsen har till ändamål att främja landets näringsliv på så sätt att stiftelsen genom utdelningar av stipendier skall bereda hantverkare och andra motsvarande yrkesmän inom föreningens verksamhetsområden vidareutbildning inom eller utom landet och så sätt i allmänt nyttigt intresse och ändamål bibehålla och främja yrkeskunnandet.

Stiftelsen har främjat sitt ändamål genom att under verksamhetsåret dela ut 7 st stipendier till ett belopp av 70 000 kr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret
Stiftelsens resultat har minskat i jämförelse med föregående år då aktieutdelningarna antingen ställts in eller reducerats på grund av pandemin (Covid -19).

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

Flerårsöversikt

	2020	2019	2018	2017	2016
Stiftelsens intäkter	89 698	100 361	78 323	80 933	63 729
Årets resultat	94 915	206 420	88 901	100 376	434 026
Eget kapital	2 754 726	2 729 810	2 583 390	2 524 489	2 477 113
Utdelade medel	70 000	60 000	30 000	53 000	63 000
Förmögenhet	2 819 755	2 763 733	2 583 390	2 524 489	2 477 133

Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet

Org. Nr. 802014-5028

RESULTATRÄKNING (KR)	NOT	2020-01-01 -2020-12-31	2019-01-01 -2019-12-31
Stiftelsens intäkter			
Utdelningar		81 549	97 894
Fondbolagsrabatter		8 148	2 467
Summa Stiftelsens intäkter		*89 698*	*100 361*
Stiftelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-16 507	-9 500
Summa Stiftelsens kostnader		*-16 507*	*-9 500*
Förvaltningsresultat		***73 191***	***90 861***
Finansiella poster			
Realisationsresultat		21 724	92 973
Nedskrivning		0	23 171
Summa finansiella poster		*21 724*	*116 144*
Resultat efter finansiella poster		***94 915***	***207 005***
Resultat före skatt		***94 915***	***207 005***
Skatt			
Övriga skatter		0	-585
Årets resultat		***94 915***	***206 420***

Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet
Org. Nr. 802014-5028

BALANSRÄKNING (KR)	NOT	2020-12-31	2019-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav		2 748 889	2 584 625
Summa finansiella anläggningstillgångar		*2 748 889*	*2 584 625*
Summa anläggningstillgångar		**2 748 889**	**2 584 625**
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Kassa och Bank		6 260	145 610
Summa kortfristiga fordringar		*6 260*	*145 610*
Summa omsättningstillgångar		***6 260***	***145 610***
SUMMA TILLGÅNGAR		***2 755 149***	***2 730 235***
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Bundet eget kapital			
Bundet eget kapital vid räkenskapårets början		2 607 452	2 479 951
Förändring av bundet eget kapital under året		29 043	127 501
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut		*2 636 495*	*2 607 452*
Fritt eget kapital			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		122 358	103 439
Överfört till och från bundet eget kapital		-29 044	-127 501
Lämnade och återförda anslag		-70 000	-60 000
Årets resultat		94 915	206 420
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		*118 229*	*122 358*
Summa eget kapital		***2 754 724***	***2 729 810***
Kortfristiga skulder			
Upplupna kostnader		425	425
Summa kortfristiga skulder		*425*	*425*
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**2 755 149**	**2 730 235**

NOT 1 REDOVISNING OCH VÄRDERINGSPRINCIPER

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016-10) om årsredovisning i mindre företag.

Affärsdagsredovisning
Transaktioner på penning- och obligationsmarknaden, aktiemarknaden och valutamarknaden redovisas i balansräkningen per affärsdag, det vill säga vid den tidpunkt då de väsentliga rättigheterna och därmed riskerna övergår mellan parterna. Fordran på eller skulden till motparten mellan affärsdag och likviddag redovisas netto under kortfristiga fordringar/skulder.

Värdering av värdepapper
Kortfristiga placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och verkligt värde (marknadsvärde), dvs enligt lägsta värdets princip.
Långfristiga värdepappersinnehav värderas till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.
Värderingsprincip, aktier och fonder tillsammans utgör en värdepappersportfölj.
Vid beräkning av realisationsvinst eller realisationsförlust har genomsnittsmetoden använts.
Aktier och andelar som erhålls genom testamente eller gåva värderas till verkligt värde (ofta börskursen) vid gåvotillfället.

Fordringar
Fordringar upptas till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Eget kapital
Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital och ackumulerad kapitalisering) och Övrigt bundet kapital (ackumulerat realisationsresultat och eventuella nedskrivningar/återföring av nedskrivningar), som inte är tillgängligt för utdelning. Fritt eget kapital (disponibla medel) utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet kapital.
Lämnade anslag redovisas mot fritt eget kapital enligt Bokföringsnämndens bedömning.

Anslag
Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital (disponibla medel). Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

Övrigt
Övriga tillgångar och skulder värderas till anskaffningsvärde respektive nominellt värde om ej annat anges i not.

NOT 2 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	2020-12-31	2019-12-31
Ingående anskaffningsvärde	2 584 625	2 575 045
Årets inköp	461 399	389 174
Årets försäljning	-297 135	-379 594
Utgående anskaffningsvärde	**2 748 889**	**2 584 625**
Bokfört värde	**2 784 889**	**2 584 625**
Marknadsvärde	**2 813 919**	**2 618 548**

Stiftelsen för Isaak Hirsh-stipendiet
Org. Nr. 802014-5028

NOT 3 EGET KAPITAL	BUNDET EGET KAPITAL	FRITT EGET KAPITAL
Belopp vid årets ingång	2 607 452	122 358
Årets resultat		94 915
Beviljade anslag		-70 000
Omföring realisationsresultat	21 724	-21 724
Kapitalisering	7 319	-7 319
Belopp vid årets utgång	**2 636 495**	**118 229**

Stockholm den 11 / 3 - 2021

Ruben Aronsson

Monica von Schmalensee, ordförande

Jonas Uebel

Vår revisionsberättelse har lämnats den 11 / 3 -2021

Per Strömberg
Auktoriserad revisor
Baker Tilly Stint AB

Ulf Bellander
Internrevisor

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen för Isaac Hirsch-stipendiet
Org.nr 802014-5028

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden
Vi har utfört en revision Stiftelsen för Isaac Hirsch-stipendiet för räkenskapsåret 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Stiftelsen för Isaac Hirsch-stipendiets finansiella ställning per den 2020-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden
Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till Stiftelsen för Isaac Hirsch-stipendiet enligt god revisorssed i Sverige och 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 våra uttalanden.

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.

Revisorns ansvar
Våra 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, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. 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 ett bolag 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.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden
Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen för Isaac Hirsch-stipendiet för räkenskapsåret 2020.

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

Grund för uttalanden
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 för Isaac Hirsch-stipendiet enligt god revisorssed i Sverige och 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 våra

uttalanden.

Styrelsens ansvar

Styrelsen ansvarar för stiftelsens organisation och förvaltningen av stiftelsens angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma stiftelsens ekonomiska situation och att tillse att stiftelsens organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och stiftelsens ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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

- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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, eller att ett förslag till dispositioner av stiftelsens vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella 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 om ansvarsfrihet

Stockholm den 11 mars 2021

Per Strömberg
Auktoriserad revisor

Ulf Bellander
Förtroendevald revisor