



Svenska Läkaresällskapet
Fullmäktigemöte 2024
BILAGA 2

Bilaga till p. 8 och p. 9
Stiftelseförvaltningen
Årsredovisning och revisionsberättelse

Svenska Läkaresällskapet, stiftelseförvaltningen

Årssammandrag 2022-07-01--2023-06-30

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Verksamhetsberättelse _____	2
Resultaträkning _____	3
Balansräkning _____	4
Noter _____	5

Alla belopp redovisas i hela kronor om inget annat anges.
Uppgifter inom parentes avser föregående år.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Förvaltaren för Svenska Läkaresällskapet, stiftelseförvaltningen får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2022/2023.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelseförvaltningen är en samförvaltning för 146 (145) anknutna stiftelsers kapital som var och en har sitt andelstal av totala 732 386,134 andelar. För varje stiftelse lämnas särskild redovisning.

Samförvaltningens förmögenhet per 2023-06-30 räknat på marknadsvärde uppgick till 1 889 291 272 kr (1 585 266 946).

Sedan räkenskapsåret 2005/2006 är kapitalet placerat i Svenska Läkaresällskapets Investeringsfond. Marknadsvärdet för samförvaltningens andel i Svenska Läkaresällskapets Investeringsfond uppgick per 2023-06-30 till 1 900 270 989 kr (1 602 029 925).

Stiftelserna har under räkenskapsåret främjat sitt ändamål genom att bevilja totalt 36 628 279 kr (34 933 110).

Till förfogande för anslag under verksamhetsåret 2023/2024 står 42 504 200 kr (43 627 693 kr) varav 26,8 mkr till vetenskap (projektanslag, stipendier och resebidrag), 4,8 mkr till välgörenhet (understöd till behövande) och 10,8 mkr till övriga ändamål (föreläsningar, pris och medaljer). Anslaget till välgörenhet får även disponeras för vetenskapliga ändamål.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under året har en stiftelse tillkommit i samförvaltningen;
Signe Haraldsons Stiftelse

FLERÅRSÖVERSIKT

	2022/2023	2021/2022	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Stiftelsens intäkter	46 624 506	46 429 439	46 307 655	42 675 052	42 481 655
Förvaltningsresultat	40 348 861	40 462 277	41 000 044	37 438 053	37 394 728
Årets resultat	40 348 861	40 462 277	41 000 044	37 438 053	37 394 728
Eget kapital	1 019 548 899	1 009 909 059	1 002 362 755	991 218 784	987 037 012
Förmögenhet	1 889 291 272	1 585 266 946	1 954 061 574	1 440 448 616	1 370 376 092
Fritt eget kapital	42 504 200	43 627 693	41 438 404	35 827 379	35 819 855
Beviljade anslag	36 628 279	34 933 110	29 889 041	33 441 956	33 000 772

I övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

RESULTATRÄKNING

	2022-07-01 --2023-06-30	2021-07-01 --2022-06-30
Stiftelsens intäkter		
Utdelningar	46 561 224	46 429 439
Ränteintäkter	63 282	-
Summa stiftelsens intäkter	46 624 506	46 429 439
Stiftelsens kostnader		
Övriga externa kostnader	-6 275 645	-5 967 162
Summa stiftelsens kostnader	-6 275 645	-5 967 162
Förvaltningsresultat	40 348 861	40 462 277
Resultat efter finansiella poster	40 348 861	40 462 277
Årets resultat	40 348 861	40 462 277

BALANSRÄKNING	Not	2023-06-30	2022-06-30
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	982 617 329	977 617 329
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		982 617 329	977 617 329
Summa anläggningstillgångar		982 617 329	977 617 329
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		400	11 100
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		400	11 100
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		70 668 574	64 917 033
<i>Summa kassa och bank</i>		70 668 574	64 917 033
Summa omsättningstillgångar		70 668 974	64 928 133
SUMMA TILLGÅNGAR		1 053 286 303	1 042 545 463
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	3		
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		966 281 366	960 924 351
Förändringar av bundet eget kapital		10 763 333	5 357 015
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		977 044 699	966 281 366
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		43 627 693	41 438 404
Förändringar av fritt eget kapital		-5 403 339	-5 357 015
Beviljade och återförda anslag		-36 069 015	-32 915 973
Årets resultat		40 348 861	40 462 277
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		42 504 200	43 627 693
Summa eget kapital		1 019 548 899	1 009 909 059
Kortfristiga skulder			
Beviljade ej utbetalda anslag		33 674 907	32 573 906
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		62 498	62 498
Summa kortfristiga skulder		33 737 404	32 636 404
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 053 286 303	1 042 545 463

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årssammandraget är upprättat i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2).

Andelstal och andelsvärde

Andelstalen baseras på andelsvärdet och används för att urskilja den enskilda stiftelsens andel av den gemensamma förmögenheten. Andelsvärdet fastställs en gång per år genom att det bundna kapitalet marknadsvärderas och justeras med eventuell uppskjuten skatt. Två andelsvärden beräknas, en köpkurs och en säljkurs. Köpkursen används vid kapitaltillskott och säljkursen vid uttag av kapital.

Finansiella anläggningstillgångar

Innehav av överlåtbara värdepapper och fondandelar utgör en värdepappersportfölj. I de fall portföljens bokförda värde överstiger verkligt värde görs nedskrivning till verkligt värde.

Gåvor

Gåvor till stiftelsen som får förbrukas för stiftelsens ändamål redovisas som intäkter. Övriga inkomna gåvor överföres till respektive stiftelses eget kapital.

Eget kapital

Eget kapital delas in i bundet och fritt eget kapital. Bundet eget kapital består av stiftelsekapital och ackumulerat realisationsresultat. Fritt eget kapital består av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar mot bundet eget kapital.

Mot bundet eget kapital förs den del av årets resultat som avser realisationsresultat, eventuell nedskrivning och det belopp som enligt stadgar ska kapitaliseras.

Förmögenhet

Samförvaltningens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde, övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder och disponibla medel och kapitalavsättning.

NOTER

	2023-06-30	2022-06-30
Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	977 617 329	972 617 329
Investeringar	5 000 000	5 000 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	982 617 329	977 617 329
Utgående bokfört värde	982 617 329	977 617 329
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	982 617 329	977 617 329
Marknadsvärde	1 900 270 988	1 602 029 925
Summa anskaffningsvärde	982 617 329	977 617 329
Summa marknadsvärde	1 900 270 988	1 602 029 925
Not 3 Eget kapital		
Bundet eget kapital	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	644 780 921	321 500 445
Gåvor	351 981	
Tillskott av kapital, ny stiftelse	351 005	4 659 844
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	5 407 085	
I anspråktagande av stiftelsekapital	-6 583	
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	650 884 410	326 160 289
Summa bundet eget kapital		977 044 699
Fritt eget kapital		Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		43 627 693
Beviljade anslag		-36 628 279
Återförda anslag		559 264
Årets resultat		40 348 861
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning		-5 407 085
I anspråktagande av stiftelsekapital		6 583
Tillskott av kapital, ny stiftelse		-2 837
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut		42 504 200
Summa fritt eget kapital		42 504 200

Årssammandraget har upprättats den dag som framgår av våra underskrifter

Tobias Alfvén
Ordförande

Catharina Ihre Lundgren
Vice ordförande

Susanna Althini

Soheir Beshara

Anders Castor

Stella Cizinsky

Niklas Ekerstad

Hans Hjelmqvist

Mikael Hoffmann

Karin Pukk Härenstam

Olle Larkö

Jonas F Ludvigsson

Johan Dabrosin Söderholm

Ola Winqvist

Anders Bengtsson
Kanslichef

Revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Jens Karlsson
Auktoriserad revisor

Kerstin Nilsson

Patrick Vigren

OBEROENDE REVISORS RAPPORT

Till förvaltaren av Svenska Läkaresällskapets samförvaltade stiftelser

Uttalande

Vi har utfört en revision av det bifogade årssammandraget för Svenska Läkaresällskapets stiftelseförvaltning, nedan benämnt finansiell rapport, vilket består av förvaltningsberättelse, balansräkning per 30 juni 2023, resultaträkning för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 samt tillhörande noter och betydande redovisningsprinciper samt andra upplysningar. Den finansiella rapporten har upprättats av förvaltaren i enlighet med årsredovisningslagen. Enligt vår uppfattning har den finansiella rapporten upprättats enligt årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Samförvaltningens finansiella ställning per den 30 juni 2023 och dess finansiella resultat för året i enlighet med årsredovisningslagen.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i *avsnitten Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *De förtroendevalda revisorernas ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelserna i samförvaltningen enligt god revisionssed i Sverige. Jag som auktoriserade revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav. Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Upplysningar av särskild betydelse - Redovisningsgrund och begränsning av spridning

Vi vill fästa uppmärksamheten på redovisningsgrunderna för den finansiella rapporten samt på att den har upprättats för att uppfylla de samförvaltade stiftelsernas krav på gemensam redovisning. Den är därför inte lämplig för andra syften. Vi har inte modifierat vårt uttalande med anledning av detta.

Förvaltarens ansvar för den finansiella rapporten

Det är förvaltaren som har ansvaret för att upprätta en finansiell rapport som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen samt för den interna kontroll som förvaltaren bedömer är nödvändig för att upprätta en finansiell rapport utan väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på misstag.

Den auktoriserade revisorns ansvar

Jag har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige.

Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida den finansiella rapporten som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisors rapport som innehåller mitt uttalande. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet när 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 dessa finansiella rapporter. Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- Identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i den finansiella rapporten, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder med anledning av dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mitt uttalande. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- Skaffar jag mig en förståelse av den del av förvaltarens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i förvaltarens interna kontroll.
- Utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i förvaltarens uppskattningar i redovisningen samt eventuella tillhörande upplysningar.
- Utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i den finansiella rapporten, däribland upplysningar, och den finansiella rapporten återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag kommunicerar med förvaltaren avseende, bland annat, revisionens planerade omfattning och inriktning samt betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierar under revisionen.

De förtroendevalda revisorernas ansvar

Vi har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årssammandraget har upprättats i enlighet med redovisnings- och värderingsprinciper i Svenska Läkaresällskapets samförvaltade stiftelsers årssammandrag för räkenskapsåret 2022-07-01 - 2023-06-30 och om att den finansiella rapporten ger en rättvisande bild av samförvaltningen.

Stockholm den dag som framgår av vår elektroniska underskrift

Jens Karlsson
Auktoriserad revisor

Kerstin Nilsson
Förtroendevald revisor

Patrick Vigren
Förtroendevald revisor