

Från: "noreply@stiftelserummet-mail.seb.se" <noreply@stiftelserummet-mail.seb.se>
Skickat: Sun, 12 May 2024 19:25:52 +0100
Till: "Länsstyrelsen i Västra Götalands Län" <vastragotaland@lansstyrelsen.se>
Ämne: Årsredovisning och revisionsberättelse 2023, Årsredovisning (org nr: 857206-2894)
Bilagor: Årsredovisning_857206-2894_857206-2894_ÅR_2023_Bertha_och_Felix_Neuberghs_don.pdf, Årsredovisning_857206-2894_001_Revisionsberättelser_ISA_Stiftelser_Berhta__Felix.pdf



Hej,

Årsredovisning och revisionsberättelse 2023 för Årsredovisning (org nr: 857206-2894) bifogas.

Vänliga hälsningar

SEB Stiftelsetjänst

Du får detta e-post eftersom att du har ett konto i Stiftelserummet

Stiftelsen Bertha och Felix Neuberghs donationsfond

Org nr 857206-2894

Årsredovisning 2023

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

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

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Styrelsen för Stiftelsen Bertha och Felix Neuberghs donationsfond får härmed avlämna årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Stiftelsen, med säte i Göteborg, bildades genom en donation av Bertha och Felix Neubergh 1974 och har enligt stadgarna följande ändamål:

Stiftelsens ändamål skall vara att främja vetenskaplig forskning och utbildning vid Göteborgs universitet genom att göra det möjligt för forskare och experter att vistas såsom gästforskare och gästföreläsare vid universitetet. Varje år i oktober utdelas ett pris, vartannat år till forskare eller expert inom området "Banking and Finance", vartannat år till forskare och expert inom ämnes-området arkeologi. Prissumman fastställs för varje år av styrelsen. I anslutning till utdelandet av priset skall mottagaren hålla "The Felix Neubergh Lecture at Gothenburg University".

Styrelsens sammansättning för verksamhetsåret;

Malin Broberg, rektor, Göteborgs universitet, efterträdde Eva Wiberg under året.

Christina Backman

Carina Mallard, efterträdde Mette Sandoff under året.

Främjande av ändamålet

Stiftelsen har under verksamhetsåret beviljat anslag om 100 000 kronor.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2023	2022	2021	2020	2019
Stiftelsens intäkter	163 321	160 358	106 013	103 489	100 965
Förvaltningsresultat	130 696	126 978	76 123	77 980	72 640
Årets resultat	319 492	664 428	91 532	77 980	215 240
Eget kapital	3 782 909	3 563 417	2 963 989	3 010 982	3 023 002
Förmögenhet	4 060 282	3 563 417	4 284 401	3 606 270	3 394 790
Fritt eget kapital	108 760	104 203	67 620	145 246	172 862
Beviljade anslag	100 000	65 000	138 525	90 000	90 000

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

RESULTATRÄKNING**2023-01-01
--2023-12-31****2022-01-01
--2022-12-31****Stiftelsens intäkter**

Utdelningar	160 184	160 184
Ränteintäkter	3 137	174
Summa stiftelsens intäkter	163 321	160 358

Stiftelsens kostnader

Övriga externa kostnader	-32 625	-33 380
Summa stiftelsens kostnader	-32 625	-33 380

Förvaltningsresultat**130 696 126 978****Finansiella poster**

Realisationsresultat från övriga finansiella tillgångar	-	726 246
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar och kortfristiga placeringar	188 796	-188 796
Summa finansiella poster	188 796	537 450

Resultat efter finansiella poster**319 492 664 428****Årets resultat****319 492 664 428**

BALANSRÄKNING	Not	2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andra långfristiga värdepappersinnehav	2	3 686 055	3 497 259
<i>Summa finansiella anläggningstillgångar</i>		3 686 055	3 497 259
Summa anläggningstillgångar		3 686 055	3 497 259
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Övriga fordringar		1	1
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		1	1
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		132 867	100 003
<i>Summa kassa och bank</i>		132 867	100 003
Summa omsättningstillgångar		132 868	100 004
SUMMA TILLGÅNGAR		3 818 923	3 597 263
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
3			
<i>Bundet eget kapital</i>			
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början		3 459 215	2 896 369
Förändringar av bundet eget kapital		214 935	562 845
<i>Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		3 674 150	3 459 215
<i>Fritt eget kapital</i>			
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början		104 203	67 620
Överfört till och från bundet eget kapital		-214 935	-562 845
Beviljade och återförda anslag		-100 000	-65 000
Årets resultat		319 492	664 428
<i>Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut</i>		108 760	104 203
Summa eget kapital		3 782 909	3 563 417
Kortfristiga skulder			
Beviljade ej utbetalda anslag		36 014	33 846
Summa kortfristiga skulder		36 014	33 846
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		3 818 923	3 597 263

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2016:10 om årsredovisning i mindre företag (K2). Tillämpade principer är oförändrade från föregående år.

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.

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

Stiftelsens förmögenhet definieras som värdepapper upptagna till marknadsvärde och övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskat med skulder.

NOTER

	2023-12-31	2022-12-31
Not 2 Andra långfristiga värdepappersinnehav		
Ingående anskaffningsvärden	3 686 055	2 959 809
Investeringar	-	3 686 055
Försäljningar	-	-2 959 809
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 686 055	3 686 055
Ingående nedskrivningar	-188 796	-
Återförda nedskrivningar	188 796	-
Årets nedskrivningar	-	-188 796
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-	-188 796
Utgående bokfört värde	3 686 055	3 497 259
Realisationsvinster	-	726 246
Aktiefonder		
Anskaffningsvärde	3 686 055	3 686 055
Marknadsvärde	3 963 428	3 497 259
Summa anskaffningsvärde	3 686 055	3 686 055
Summa bokfört värde	3 686 055	3 497 259
Summa marknadsvärde	3 963 428	3 497 259

NOTER

Not 3 Eget kapital

Bundet eget kapital	Stiftelsekapital	Ackumulerat realisationsresultat
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början	3 084 289	374 925
<i>Omföring inom eget kapital</i>		
Kapitalavsättning	26 139	
Årets nedskrivningar / återförda nedskrivningar		188 796
Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut	3 110 428	563 721
Summa bundet eget kapital		3 674 150

Fritt eget kapital	Balanserade medel
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början	104 203
Beviljade anslag	-100 000
Årets resultat	319 492
<i>Omföring inom eget kapital</i>	
Kapitalavsättning	-26 139
Årets återförda nedskrivningar	-188 796
Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut	108 760
Summa fritt eget kapital	108 760

Årsredovisningen har upprättats den dag som framgår av våra underskrifter

Malin Broberg, ordförande

Christina Backman

Carina Mallard

Revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av den elektroniska underskriften

Joakim Svensson

Auktoriserad revisor

Följande handlingar har undertecknats den 11 maj 2024



857206-2894 ÅR 2023 Bertha och Felix
Neuberghs don.pdf

(796051 byte)
SHA-512: 8657f7ad6b9855056d3f04eae161ee39113e7
f87d36b819251cdacbee28e245dfa6b736d306cb7be7b
c832c187cd57e00b76745ceb0d9d2e70e2ebb3c4307f8

Underskrifter

2024-05-11 23:16:35 (CET)



Bengt Åke Joakim Svensson

Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-04-19 11:33:10 (CET)



Christina Backman

Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-04-19 11:50:16 (CET)



Carina Mallard

Undertecknat med e-legitimation (BankID)

2024-04-19 12:06:12 (CET)



Malin Broberg

Undertecknat med e-legitimation (BankID)



Undertecknandet intygas av Assently



Årsredovisning

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster.
Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
509cb35f35db6b894fe1bc942492ea3ddd56be75506da278ff3945ea8487873c3103d2fc41a698d3326330e2fe0a38d506a8e2ea07a582b484a09443262806c



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskriven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.

REVISIONSBERÄTTELSE

Till styrelsen i Stiftelsen Bertha och Felix Neuberghs donationsfond
Org.nr. 857206-2894

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Bertha och Felix Neuberghs donationsfond för år 2023.

Enligt min 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 uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina 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 upphöra med verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina 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 mina 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 jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag 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 mina uttalanden. Risker 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, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av stiftelsens 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 den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag 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 jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina 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 jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna i enlighet med stiftelselagen.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Stiftelsen Bertha och Felix Neuberghs donationsfond för år 2023.

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

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Jag är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt 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 jag 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 min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag 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. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande.

Göteborg den

Joakim Svensson
Auktoriserad revisor

Följande handlingar har undertecknats den 11 maj 2024



001 Revisionsberättelser ISA_Stiftelser
Berhta Felix.pdf
(106921 byte)
SHA-512: 5dd8a1932221ae8844822704108cf6937363a
0b2acfb468aba1b99132b31216f8cf4b61d1bb99877f77
83c0e1f3a2e1a6cfc228eaf6d7c2540c83316163e0d53

Underskrifter

2024-05-11 23:16:08 (CET)



Bengt Åke Joakim Svensson

Undertecknat med e-legitimation (BankID)



Undertecknandet intygas av Assently



Revisionsberättelse

Verifiera äktheten och integriteten av detta undertecknade dokument genom att skanna QR-koden till vänster. Du kan också göra det genom att besöka <https://app.assently.com/case/verify>
SHA-512:
47d203b5110468ef10f98f738793848c2c9b2829bd9bd83a5539cbcd3ce8bcef536172257af66b0dea60b752810c4173fedca79cb362800774cdf4911856ee02



Om detta kvitto

Dokumentet är elektroniskt undertecknat genom e-signeringsplattformen Assently i enlighet med eIDAS, Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 910/2014. En elektronisk underskrift får inte förvägras rättslig verkan eller giltighet som bevis vid rättsliga förfaranden enbart på grund av att underskriften har elektronisk form eller inte uppfyller kraven för kvalificerade elektroniska underskrifter. En kvalificerad elektronisk underskrift ska ha motsvarande rättsliga verkan som en handskriven underskrift. Assently tillhandahålls av Assently AB, org. nr. 556828-8442, Holländargatan 20, 111 60 Stockholm, Sverige.