

Styrelsen för  
**Stiftelsen Norrländska Hjärtfonden**  
Org nr 894001-4064

Upprättar härmed

# Årsredovisning

för räkenskapsåret 2023-01-01 - 2023-12-31

## Förvaltningsberättelse

### Verksamheten

#### *Allmänt om verksamheten*

Stiftelsen insamlar medel från allmänheten genom sin hemsida, annonser i lokalpressen, deltagande i olika evenemang och föreläsningar för allmänheten, särskilt patientföreningar i norra sjukvårdsregionen.

#### *Ändamål*

Stiftelsen har till huvudsakligt ändamål att främja vetenskaplig forskning gällande kardiologi - fysiologi i Norrland och med knytning till Umeå Universitet. Även andra närliggande projekt kan stödjas som ger allmänheten information, kunskap om forskning, diagnostik och behandling av hjärt-och kärlsjukdomar.

#### *Främjande av ändamålet*

Stiftelsen har främjat sitt ändamål med olika typer av aktiviteter. Främst står att under räkenskapsåret har anslag för forskning beviljats om totalt 2 000 000 kr. Det handlar här om 15 olika forskningsprojekt rörande hjärt-kärlsjukdom, som efter granskning av en oberoende vetenskaplig bedömargrupp bedömts hålla högsta vetenskapliga kvalitet och ha bästa förutsättningar att kunna slutföras. Ett fokus har varit att stödja yngre lovande doktorander och post doc forskare. Anslagen har gått forskare inom flera olika professioner, såsom läkare, sjuksköterskor, biomedicinska analytiker och fysioterapeuter inom kardiologi och närliggande specialiteter som thoraxkirurgi, barnkardiologi, klinisk fysiologi, angiologi, kardiovaskulär genetik och omvårdnad.

En annan aktivitet har varit att för allmänhet och patientföreningar runtom i Norrland presentera aktualiteter inom forskning som stöds av Norrländska Hjärtfonden. Vidare har samarbeten knutits med studieorganisationer och patientföreningar för arrangerandet av gemensamma möten där aktuell forskning och nyheter inom hjärta-kärl presenterats för allmänheten.

Stiftelsen har stadigt genom åren uppfyllt kraven på kvalificerat ändamål och verksamhet och strävar efter att öka aktiviteterna, inte minst genom ökade anslag till forskning om hjärt-kärlsjukdomar lokalt och regionalt.

Med hjälp av den vetenskapliga granskningskommittén har vi god kännedom om att forskning som fått anslag uppvisar god progress i form av publikationer, fullbordade doktorandprojekt och presentationer av resultat på nationella och internationella vetenskapliga möten. Särskilt kan nämnas doktorander och unga forskare, som ännu inte kan konkurrera om stora nationella forskningsanslag, men som genom Norrländska Hjärtfondens anslag kunnat ta steg framåt till självständiga forskare med genomslag nationellt och internationellt.

#### *Styrelsens arbete*

Styrelsen har under året bestått av:

Fd landshövding Börje Hörnlund (Avgående ordförande, styrelseledamot)

Heidi Hansson (Ny ordförande, styrelseledamot)

Professor, överläkare Ulf Näslund (styrelseledamot)

VD Markus Olsson (styrelseledamot)

Chefssekreterare Eva Jonasson (styrelseledamot)

Sofia Westerlund (styrelseledamot)

Agneta Marell (suppleant)

Bo Carlberg (suppleant)

## Marknadsutvecklingen

Precis som 2022 blev 2023 ett händelserikt år på kapitalmarknaderna. Centralbankerna höjde styrräntor runt om i världen och den höga inflationstakten sjönk tillbaka.

Bolagens vinster ökade under året delvis till följd av att företagen höjde sina priser samtidigt som den globala konjunkturen överraskade positivt. Börsens svängningar har varit stora under året med en mycket positiv inledning följt av bankturbulens i USA och Schweiz. Centralbankernas budskap om högre räntor en längre period gav fortsatt motvind under sommaren och hösten.

Optimismen ökade dock under vintern då centralbanken i USA indikerade sänkta styrräntor under 2024, vilket resulterade i stora börsuppgångar. Både den svenska börsen och globala börsen slutade året ordentligt på plus. I Sverige agerade de stora industribolagen draglok medan småbolagen utvecklades sämre. Ser vi till den globala aktiemarknaden var det framförallt de största amerikanska teknologibolagen som bidrog till uppgången.

Amerikanska centralbanken (FED) fortsatte med räntehöjningarna från 4,25 % till målintervall 5,25-5,50 % innan pausen kom under sommaren. Den 10-åriga amerikanska statsobligationsräntan steg kraftigt under hösten men föll tillbaka och slutade på samma nivå som vid årets start. Den svenska motsvarigheten hade ett liknande mönster men slutade året på en lägre nivå (2,0 %) än vid årets inledning. Svenska Riksbanken har höjt styrräntan från 2,50 % till 4,00 %. Inflationen i Sverige mätt som KPIF har under 2023 fallit från 10 % till 2,3 % vid årets slut. Nivån är fortsatt högre än Riksbankens målsättning på 2 % men inflationen väntas fortsätta nedåt under 2024.

Den svaga svenska kronan har varit omskriven under året och i september inföll bottennoteringen innan vändningen kom och förändringen mellan SEK/EUR och SEK/USD vid årsskiftet var små jämfört med från årets start.

### Portföljens utveckling

Stiftelsens värdepappersportfölj steg med 10,4% under helåret 2023.

Under året har kapitalet har varit placerat i Handelsbanken Stiftelsefond. Årets utdelning från fonden uppgick till drygt 1,2 miljoner kronor.

### Placeringspolicy

Placeringspolicyn beslutas av styrelsen i samråd med förvaltande bank (Handelsbanken) med målet att kapitalförvaltningen ska ge så god avkastning som möjligt i förhållande till beslutad risknivå.

### Etiska riktlinjer

Hållbarhets och Etiska aspekter ska beaktas vid investeringsbesluten. Förvaltningen ska inom ramen för denna placeringspolicy:

- Beakta deklarationer och konventioner undertecknade av Sverige inom områdena mänskliga rättigheter, arbetsrätt och miljö.
- Inte placera i företag vars verksamhet utgörs av produktion av varor inom tobaksbranschen.

Stiftelsen har sitt säte i Umeå.

## Flerårsöversikt (Tkr)

	2023	2022	2021	2020
Insamlade medel privat	416	877	731	1 255
Insamlade medel företag	0	0	0	0
Insamlingskostn/Admin.kostnader%	39	111	45	62
Årets resultat	2 984	-182	4 025	2 197
Fritt eget kapital	6 543	7 245	7 327	7 216
Totalt eget kapital	30 681	29 697	20 634	17 809
Förmögenhet	30 681	29 697	23 140	19 897
Beviljade anslag (netto)	2 000	1 550	1 200	975

## Förändringar i eget kapital

	Bundet eget kapital		Fritt eget	Summa eget kapital
	Stiftelsekapital	Övrigt bundet kapital	Balanserat resultat inkl. årets	
<b>2022-12-31</b>				
<b>Eget kapital vid räkenskapsårets början</b>	13 615 562	8 836 087	7 245 375	29 697 024
Årets resultat			2 984 045	2 984 045
<i>Omföring mellan poster i eget kapital</i>				
Kapitalisering enligt förordnande		220 754	-220 754	-
Återföring av nedskrivningar		1 466 030	-1 466 030	-
<b>Summa</b>	-	1 686 784	-1 686 784	-
<i>Förändringar direkt mot eget kapital</i>				
Beviljade anslag			-2 000 000	-2 000 000
<b>Summa</b>	-	-	-2 000 000	-2 000 000
<b>Eget kapital vid räkenskapsårets slut</b>	13 615 562	10 522 871	6 542 637	30 681 069

Vad beträffar resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar med tillhörande noter.

**Resultaträkning**

<i>Belopp i kronor</i>	<i>Not</i>	<i>2023-01-01 2023-12-31</i>	<i>2022-01-01 2022-12-31</i>
	1		
<b>Verksamhetsintäkter</b>			
Gåvor	2	415 862	877 008
<b>Summa verksamhetsintäkter</b>		<b>415 862</b>	<b>877 008</b>
<b>Verksamhetskostnader</b>			
Insamlingkostnader	3	-25 428	-67 079
Administrationskostnader	4	-65 215	-60 218
<b>Summa verksamhetskostnader</b>		<b>-90 642</b>	<b>-127 297</b>
<b>Verksamhetsresultat</b>		<b>325 220</b>	<b>749 711</b>
<b>Finansiella poster</b>			
Utdelningar		1 224 717	924 485
Ränteintäkter		51 547	1 125
Övriga finansiella intäkter		116 594	95 314
Realisationsresultat från övriga finansiella anläggningstillgångar	5	–	-3 246
Nedskrivningar av finansiella anläggningstillgångar		1 466 030	-1 795 463
Förvaltningskostnader		-198 444	-154 250
<b>Summa finansiella poster</b>		<b>2 660 443</b>	<b>-932 034</b>
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>2 985 663</b>	<b>-182 323</b>
<b>Skatter</b>			
Skatt på årets resultat		-1 618	–
<b>Årets resultat</b>		<b>2 984 045</b>	<b>-182 323</b>

**Balansräkning***Belopp i kronor*

Not

2023-12-31

2022-12-31

1

**TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar****Finansiella anläggningstillgångar**

Andra långfristiga värdepappersinnehav

6

30 108 425

20 628 379

**Summa finansiella anläggningstillgångar****30 108 425****20 628 379****Summa anläggningstillgångar****30 108 425****20 628 379****Omsättningstillgångar****Kassa och bank**

Kassa och bank

1 392 737

9 283 891

**Summa kassa och bank****1 392 737****9 283 891****Summa omsättningstillgångar****1 392 737****9 283 891****SUMMA TILLGÅNGAR****31 501 163****29 912 269****EGET KAPITAL OCH SKULDER****Eget kapital****Bundet eget kapital**

Bundet eget kapital vid räkenskapsårets början

22 451 649

13 306 828

Gåvor stiftelsekapital

–

10 795 654

Förändring av bundet eget kapital

1 686 784

-1 650 833

**Bundet eget kapital vid räkenskapsårets slut****24 138 433****22 451 649****Fritt eget kapital**

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

7 245 374

7 326 864

Överfört till och från bundet eget kapital

-1 686 784

1 650 833

Beviljade och återförda anslag

-2 000 000

-1 550 000

Årets resultat

2 984 045

-182 323

**Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut****6 542 636****7 245 374****Summa eget kapital****30 681 069****29 697 023****Kortfristiga skulder**

Beviljade ej utbetalda anslag

605 000

150 000

Leverantörsskulder

156 411

5 224

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

7

58 683

60 022

**Summa kortfristiga skulder****820 094****215 246****Summa skulder****820 094****215 246****SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER****31 501 163****29 912 269**

## Noter

*Belopp i kronor om inget annat anges*

### Not 1 Redovisningsprinciper

#### *Redovisnings- och värderingsprinciper*

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 (K3) och FRILs Styrande riktlinjer för årsredovisning.

Redovisningsprinciperna är oförändrade från föregående år.

#### **Verksamhetsintäkter**

Endast det flöde av ekonomiska fördelar som organisationen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

#### Gåvor

Gåvor redovisas som huvudregel som intäkt när de erhållits.

En gåva som intäktsförts redovisas antingen som en tillgång eller en kostnad beroende på om gåvan förbrukas direkt eller inte. Gåvor som organisationen avser att stadigvarande bruka i verksamheten redovisas som anläggningstillgångar. Övriga gåvor redovisas som omsättningstillgångar. I de fall organisationen lämnat en ersättning för att erhålla gåvan minskas gåvans värde med ersättningen.

#### **Verksamhetskostnader**

Verksamhetskostnader delas in i följande funktioner; ändamåls- insamlings- och administrationskostnader.

#### Ändamålskostnader

Ändamålskostnader består av utdelade bidrag. I denna stiftelse redovisas utdelade anslag mot fria egna kapitalet.

#### Insamlingskostnader

Insamlingskostnader består av annonskostnader, datakommunikation samt avgift Insamlingskontroll.

#### Administrationskostnader

Administrationskostnader består av alla övriga kostnader såsom revisionskostnader, redovisningsarvode, tillsynsavgifter, bankkostnader etc.

#### *Värderingsprinciper*

#### **Finansiella tillgångar**

Långfristiga värdepappersinnehav är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med eventuell nedskrivning. Samtliga innehav i portföljen värderas kollektivt då syftet med placeringarna är att uppnå riskspridning.

Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges.

#### **Skuld för beslutade ej utbetalda anslag**

I de fall Stiftelsen fattat beslut om utbetalningen av forskningbidrag/anslag/stöd och meddelat mottagaren men inte verkställt utbetalningen redovisas detta belopp som en kortfristig skuld.

#### **Anslag**

Beviljade anslag redovisas direkt mot fritt eget kapital. Anslagen skuldförs vid beslutstillfället.

#### **Eget kapital**

Eget kapital är indelat i bundet och fritt eget kapital.

Bundet eget kapital utgörs av stiftelsekapital (ursprungligt donationskapital, eventuellt senare donerat kapital) och övrigt bundet eget kapital ( kapitaliseringar, ackumulerat realisationsresultat samt eventuell nedskrivning/återföring av nedskrivningar). Det bundna kapitalet är i princip ej tillgängligt för utdelning av anslag.

Kapitalisering sker med 20 % av direktavkastningen minskat med verksamhetskostnaderna.

Fritt eget kapital utgörs av balanserade medel och årets resultat justerat för omföringar till/från bundet kapital.

### Förmögenhet

Stiftelsens förmögenhet är definierad som värdepapper upptagna till marknadsvärde och övriga tillgångar upptagna till bokfört värde minskade med skulder upptagna till bokfört värde.

<b>Not 2</b>	<b>Gåvor</b>	<i>2023-01-01</i>	<i>2022-01-01</i>
		<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Allmänhet		415 862	877 008
		<b>415 862</b>	<b>877 008</b>
<b>Not 3</b>	<b>Insamlingskostnader</b>	<i>2023-01-01</i>	<i>2022-01-01</i>
		<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Datakommunikation		16 553	17 079
Övriga externa tjänster		6 250	6 250
Annonsering		2 625	43 750
		<b>25 428</b>	<b>67 079</b>
<b>Not 4</b>	<b>Administrationskostnader</b>	<i>2023-01-01</i>	<i>2022-01-01</i>
		<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Postbefordran		3 000	2 600
Revision		24 813	21 425
Redovisningstjänster		21 250	21 250
Bankkostnader		9 955	9 975
Tillsynsavgifter myndigheter		425	–
Övriga förvaltningskostnader		5 771	4 968
		<b>65 215</b>	<b>60 218</b>
<b>Not 5</b>	<b>Realisationsresultat från övriga finansiella anläggningstillgångar</b>	<i>2023-01-01</i>	<i>2022-01-01</i>
		<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
Realisationsförluster, finansiella anläggningstillgångar		–	-3 246
		<b>–</b>	<b>-3 246</b>
<b>Not 6</b>	<b>Andra långfristiga värdepappersinnehav</b>		
<i>Handelsbankens Stiftelsefond</i>		<i>2023-12-31</i>	<i>2022-12-31</i>
<i>Ackumulerade anskaffningsvärden</i>			
Vid årets början		22 423 841	20 373 602
Inköp		8 014 017	2 124 485
Försäljning		–	-74 246
Vid årets slut		<u>30 437 858</u>	<u>22 423 841</u>
<i>Ackumulerade nedskrivningar</i>			
Vid årets början		-1 795 463	–
Under året återförda nedskrivningar		1 466 030	–
Årets nedskrivningar		–	-1 795 463
Vid årets slut		<u>-329 433</u>	<u>-1 795 463</u>
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>		<b>30 108 425</b>	<b>20 628 379</b>
<b>Marknadsvärde</b>		30 108 425	20 628 379



**Not 7****Upplupna kostnader**

	<u>2023-12-31</u>	<u>2022-12-31</u>
Beräknat arvode för revision	21 175	21 175
Beräknat förvaltningsarvode	37 508	–
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	–	38 847
	<b>58 683</b>	<b>60 022</b>

**Den dag och plats som framgår av vår elektroniska underskrift**Heidi Hansson  
*Ordförande*

Sofia Westerlund

Eva Jonasson

Ulf Näslund

Markus Olsson

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift

Maria Ulfhielm  
*Auktoriserad revisor*