



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	-230 454	4 891 411
Renteinntekter		59 986	24 210
Andre finansposter		-1 835	-1 334
Sum inntekter		-172 304	4 914 287
Kostnader			
Honorarer	4	15 708	7 425
Andre administrasjonskostnader		19 655	
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	5 360
Sum kostnader		40 723	12 785
Driftsresultat		-213 027	4 901 502
Utdelinger/tilskudd	5		
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 027	4 901 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 027	4 901 502
Årsresultat		-213 027	4 901 502
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-213 027	4 901 502
Totalresultat		-213 027	4 901 502
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til bunden egenkapital			980 300
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-213 027	3 921 202
Sum overføringer og disponeringer		-213 027	4 901 502



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		115	
Sum fordringer		115	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 087 542	7 119 880
Sum investeringer		10 087 542	7 119 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		961 420	4 142 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		961 420	4 142 224
Sum omløpsmidler		11 049 077	11 262 104
SUM EIENDELER		11 049 077	11 262 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Beholdning av egne aksjer		1 890 223	1 890 223
Sum innskutt egenkapital		6 797 379	6 797 379
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		4 251 698	4 464 725



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		4 251 698	4 464 725
Sum egenkapital		11 049 077	11 262 104
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 049 077	11 262 104



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 373574

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 150 175
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Postboks 1131, Blindern
0317 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Jørgen Stang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 11.05.2023



Organisasjonsnr: 977 150 175
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	-230 454	4 891 411
Renteinntekter		59 986	24 210
Andre finansposter		-1 835	-1 334
Sum inntekter		-172 304	4 914 287
Kostnader			
Honorarer	4	15 708	7 425
Andre administrasjonskostnader		19 655	
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	5 360
Sum kostnader		40 723	12 785
Driftsresultat		-213 027	4 901 502
Utdelinger/tilskudd	5		
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		-213 027	4 901 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-213 027	4 901 502
Årsresultat		-213 027	4 901 502
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-213 027	4 901 502
Totalresultat		-213 027	4 901 502
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til bunden egenkapital			980 300
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-213 027	3 921 202
Sum overføringer og disponeringer		-213 027	4 901 502



Organisasjonsnr: 977 150 175
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		115	
Sum fordringer		115	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 087 542	7 119 880
Sum investeringer		10 087 542	7 119 880
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		961 420	4 142 224
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		961 420	4 142 224
Sum omløpsmidler		11 049 077	11 262 104
SUM EIENDELER		11 049 077	11 262 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Beholdning av egne aksjer		1 890 223	1 890 223
Sum innskutt egenkapital		6 797 379	6 797 379
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		4 251 698	4 464 725
Sum opptjent egenkapital		4 251 698	4 464 725
Sum egenkapital		11 049 077	11 262 104
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 049 077	11 262 104





Organisasjonsnr: 977 150 175
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Styrets redegjørelse 2022

Johan Og Julie Fodens Legat

Stiftelsen hovedformål er å hjelpe syke og gamle. Dette skjer best ved å støtte institusjoner og foreninger innen kommune som arbeider i samsvar med legatets formål. Kulturelle formål innen Nøtterøy kommune kan tilgodeses i år med god avkastning.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenses ikke det ytre miljø.

Stiftelsen inngikk i 2022 avtale med UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo om kapitalforvaltningen og administreringen av stiftelsens midler.

Styret mener at årsregnskapet gir et rett bilde av fondets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at personvernforordningen (GDPR) er ivarettatt i driften av stiftelsen.

Stiftelsen er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Nøtterøy, 20.03.2023

Styret i Johan Og Julie Fodens Legat

Torgunn Røsbak Hauge
styreleder

Marvel Engh Andersen
styremedlem

Lene Elisabeth Foden
styremedlem



Årsregnskap 2022			
Johan Og Julie Fodens Legat			
Org.nr. 977 150 175			
Resultatregnskap			
	Note	2022	2021
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	-230 454	4 891 411
Renteinntekter		59 986	24 210
Andre finansposter		-1 835	-1 334
Sum avkastning på kapital		<u>-172 304</u>	<u>4 914 287</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	15 708	7 425
Andre administrasjonskostnader		19 655	0
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	5 360
Sum administrasjonskostnader		<u>40 723</u>	<u>12 785</u>
Resultat før utdelinger		<u>-213 027</u>	<u>4 901 502</u>
Utdelinger/tilskudd	5	0	0
Årsresultat		<u>-213 027</u>	<u>4 901 502</u>
Overføringer			
Avsatt til bunden egenkapital		0	980 300
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-213 027	3 921 202
Sum overføringer		<u>-213 027</u>	<u>4 901 502</u>



Årsregnskap 2022			
Johan Og Julie Fodens Legat			
Org.nr. 977 150 175			
Balanse			
Eiendeler	Note	2022	2021
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		115	0
Sum fordringer		<u>115</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	10 087 542	7 119 880
Sum investeringer		<u>10 087 542</u>	<u>7 119 880</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		961 420	4 142 224
Sum bankinnskudd		<u>961 420</u>	<u>4 142 224</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 049 077</u>	<u>11 262 104</u>
Sum eiendeler		<u>11 049 077</u>	<u>11 262 104</u>



Årsregnskap 2022			
Johan Og Julie Fodens Legat			
Org.nr. 977 150 175			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Bunden egenkapital		1 890 223	1 890 223
Sum bunden egenkapital		<u>6 797 379</u>	<u>6 797 379</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		4 251 698	4 464 725
Sum fri egenkapital		<u>4 251 698</u>	<u>4 464 725</u>
Sum egenkapital		<u>11 049 077</u>	<u>11 262 104</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 049 077</u>	<u>11 262 104</u>
Nøtterøy, 20.03.2023 Styret i Johan Og Julie Fodens Legat			
<u>Torgunn Røsbak Hauge</u> styreleder	<u>Marvel Engh Andersen</u> styremedlem	<u>Lene Elisabeth Foden</u> styremedlem	
Johan Og Julie Fodens Legat		Side 4	



Noter til regnskapet for 2022 Johan Og Julie Fodens Legat

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, stiftelsesloven og god regnskapsskikk i Norge.

Prinsipp for inntektsføring: Avkastning på investert kapital inntektsføres etter opptjeningsprinsippet. Avkastning beregnes netto og består av både realiserte og urealiserte gevinster eller tap.

Prinsipp for kostnadsføring: Styrets vedtak om utdelinger blir kostnadsført i året de blir vedtatt.

Prinsipp for verdivurdering av investeringer: Markedsbaserte plasseringer i fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi på balansedagen. Ved beregning av gevinst/tap benyttes gjennomsnittlig anskaffelseskost. Markedsbaserte plasseringer i valuta omregnes til balansedagens kurs.

Prinsipp for vurdering av fordringer: Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Prinsipp for vurdering av gjeld: Gjeld som forfaller innen et år er klassifisert som kortsiktig gjeld. Vedtatte utdelinger som ikke er utbetalt i samme år som vedtaket, blir ført som kortsiktig gjeld.

Note 2 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av regnskapet. Det foreligger ingen opplysninger som er av betydning for å bedømme stiftelsens stilling og resultat utover det som fremkommer i regnskapet. Så langt styret kjenner til er det ingen usikkerhet knyttet til årsregnskapet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold eller vesentlige hendelser som påvirker årsregnskapet etter balansedagen.



Noter til regnskapet for 2022 Johan Og Julie Fodens Legat

Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsen har vedtatt en investeringsstrategi som fokuserer på kostnadseffektiv og bærekraftig forvaltning. Den strategiske vektingen er satt til 65 % i aksjer og 35 % i renter, og kan forventes å gi en årlig avkastning på 5 % over tid iht. UNIFORs investeringsanalyse. Det meste av stiftelsens midler forvaltes i globale indeksnære aksje- og obligasjonsfond hos Storebrand og KLP. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. I tillegg har styret vedtatt at det skal søkes å unngå investeringer i selskaper som produserer og distribuerer fossil energi. Videre er det en målsetning at FNs 17 bærekraftsmål skal innarbeides som en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2022 en avkastning på -11,1 %, og stiftelsens egen avkastning for en indeksnær portefølje kan avvike noe fra dette. Samlet årlig forvaltningskostnad utgjør ca. 0,1 %.

Historisk kostpris er virkelig kostnad for stiftelsen ved kjøp av andelene i fondene på investeringene ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2022	Verdiendring i 2022
Andeler i Storebrand-fond	4 680 158	4 704 959	24 959
Andeler i KLP-fond	5 320 000	5 382 583	62 583
Aksjer	0	0	558 981
Andre finansinntekter			-240 984
Oppnådde rabatter i fond			0

I tillegg kommer det alternative investeringer med en verdi per 31.12.2022 på NOK 0 og en verdiendring på NOK 0.

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2022 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 7 888 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 7 820, og annet honorar med NOK 9 375.



Noter til regnskapet for 2022
Johan Og Julie Fodens Legat

Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 80 % av legatets netto inntekt, kan deles ut til formålet.

I 2022 ble det delt ut NOK 0 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til styret i stiftelsen **Johan og Julie Fodens Legat**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Johan og Julie Fodens Legat. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapspraksis i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av styrets redegjørelse, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon.

Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 17. april 2023

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg
statsautorisert revisor