



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 | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning fra investeringer | 3 | 533 709 | -407 724 |
| Renteinntekter | | 1 232 | 863 |
| Andre finansposter | | 106 | |
| Sum inntekter | | 535 046 | -406 860 |
| Kostnader | | | |
| Honorarer | 4 | 13 694 | 13 551 |
| Andre administrasjonskostnader | | 3 490 | 2 667 |
| Avgift Stiftelsestilsynet | | 5 390 | 4 640 |
| Sum kostnader | | 22 575 | 20 858 |
| Driftsresultat | | 512 472 | -427 719 |
| Utdelinger/tilskudd | 5 | 47 443 | 32 250 |
| Sum finanskostnader | | 47 443 | 32 250 |
| Netto finans | | -47 443 | -32 250 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 465 029 | -459 969 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 465 029 | -459 969 |
| Årsresultat | | 465 029 | -459 969 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 465 029 | -459 969 |
| Totalresultat | | 465 029 | -459 969 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til / overført fra fri egenkapital | | 465 029 | -459 969 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 465 029 | -459 969 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 160 | 102 |
| Sum fordringer | | 160 | 102 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 3 181 758 | 2 769 405 |
| Sum investeringer | | 3 181 758 | 2 769 405 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 105 978 | 53 360 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 978 | 53 360 |
| Sum omløpsmidler | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| SUM EIENDELER | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | | 700 000 | 700 000 |
| Beholdning av egne aksjer | | 96 339 | 96 339 |
| Sum innskutt egenkapital | | 796 339 | 796 339 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fri egenkapital | | 2 491 557 | 2 026 528 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 2 491 557 | 2 026 528 |
| Sum egenkapital | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum gjeld | | 0 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 3 287 896 | 2 822 867 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 500720

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 674 524
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: AS M H LUNDGREENS ENKES FOND
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Postboks 1131 Blindern
0317 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 20.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 20.06.2024



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGREENS ENKES FOND

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Avkastning fra investeringer | 3 | 533 709 | -407 724 |
| Renteinntekter | | 1 232 | 863 |
| Andre finansposter | | 106 | |
| Sum inntekter | | 535 046 | -406 860 |
| Kostnader | | | |
| Honorarer | 4 | 13 694 | 13 551 |
| Andre administrasjonskostnader | | 3 490 | 2 667 |
| Avgift Stiftelsestilsynet | | 5 390 | 4 640 |
| Sum kostnader | | 22 575 | 20 858 |
| Driftsresultat | | 512 472 | -427 719 |
| Utdelinger/tilskudd | 5 | 47 443 | 32 250 |
| Sum finanskostnader | | 47 443 | 32 250 |
| Netto finans | | -47 443 | -32 250 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 465 029 | -459 969 |
| Årsresultat | | 465 029 | -459 969 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 465 029 | -459 969 |
| Totalresultat | | 465 029 | -459 969 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avsatt til / overført fra fri egenkapital | | 465 029 | -459 969 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 465 029 | -459 969 |



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGRENS ENKES FOND

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-----------|-----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 160 | 102 |
| Sum fordringer | | 160 | 102 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 3 | 3 181 758 | 2 769 405 |
| Sum investeringer | | 3 181 758 | 2 769 405 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | 105 978 | 53 360 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 105 978 | 53 360 |
| Sum omløpsmidler | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| SUM EIENDELER | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Grunnkapital | | 700 000 | 700 000 |
| Beholdning av egne aksjer | | 96 339 | 96 339 |
| Sum innskutt egenkapital | | 796 339 | 796 339 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fri egenkapital | | 2 491 557 | 2 026 528 |
| Sum opptjent egenkapital | | 2 491 557 | 2 026 528 |
| Sum egenkapital | | 3 287 896 | 2 822 867 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum gjeld | | 0 | 0 |



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

3 287 896

2 822 867



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGREENS ENKES FOND

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 2023

As M H Lundgreens Enkes Fond

Stiftelsens formål er gjennom avkastning på stiftelsens kapital å utdele bidrag til en ingeniør som har utgått fra høgskolen til fortsatt studium og videre arbeide ved høgskolen av et teoretisk eller praktisk vitenskaplig arbeide, fortrinnsvis av kjemisk natur, eller det stilles til kjemiavdelingens disposisjon i samme øyemed.

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

Stiftelsen inngikk i 2017 fornyet 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 ivaretatt i driften av stiftelsen.

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

Trondheim, 20.03.2024

Styret i As M H Lundgreens Enkes Fond

Ida Munkeby
styreleder

Monica Rolfsen
styremedlem

Torstein Rønning
styremedlem

Berit Svensli Solseth
styremedlem

Roar Tobro
styremedlem



| Årsregnskap 2023 | | | |
|---|-------------|----------------|-----------------|
| As M H Lundgreens Enkes Fond | | | |
| Org.nr. 967 674 524 | | | |
| Resultatregnskap | | | |
| Avkastning på kapital | Note | 2023 | 2022 |
| Avkastning fra investeringer | 3 | 533 709 | -407 724 |
| Renteinntekter | | 1 232 | 863 |
| Andre finansposter | | 106 | 0 |
| Sum avkastning på kapital | | <u>535 046</u> | <u>-406 860</u> |
| Administrasjonskostnader | | | |
| Honorarer | 4 | 13 694 | 13 551 |
| Andre administrasjonskostnader | | 3 490 | 2 667 |
| Avgift Stiftelsestilsynet | | 5 390 | 4 640 |
| Sum administrasjonskostnader | | <u>22 575</u> | <u>20 858</u> |
| Resultat før utdelinger | | <u>512 472</u> | <u>-427 719</u> |
| Utdelinger/tilskudd | 5 | 47 443 | 32 250 |
| Årsresultat | | <u>465 029</u> | <u>-459 969</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til / overført fra fri egenkapital | | 465 029 | -459 969 |
| Sum overføringer | | <u>465 029</u> | <u>-459 969</u> |
| As M H Lundgreens Enkes Fond | | Side 2 | |



| Årsregnskap 2023 | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| As M H Lundgreens Enkes Fond | | | |
| Org.nr. 967 674 524 | | | |
| Balanse | | | |
| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 160 | 102 |
| Sum fordringer | | <u>160</u> | <u>102</u> |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte plasseringer | 3 | 3 181 758 | 2 769 405 |
| Sum investeringer | | <u>3 181 758</u> | <u>2 769 405</u> |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 105 978 | 53 360 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l. | | <u>105 978</u> | <u>53 360</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 287 896</u> | <u>2 822 867</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 287 896</u> | <u>2 822 867</u> |



| Årsregnskap 2023 | | | |
|--|--|--|------------------|
| As M H Lundgreens Enkes Fond | | | |
| Org.nr. 967 674 524 | | | |
| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
| Bunden egenkapital | | | |
| Grunnkapital | | 700 000 | 700 000 |
| Bunden egenkapital | | 96 339 | 96 339 |
| Sum bunden egenkapital | | <u>796 339</u> | <u>796 339</u> |
| Fri egenkapital | | | |
| Fri egenkapital | | 2 491 557 | 2 026 528 |
| Sum fri egenkapital | | <u>2 491 557</u> | <u>2 026 528</u> |
| Sum egenkapital | | <u>3 287 896</u> | <u>2 822 867</u> |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>3 287 896</u> | <u>2 822 867</u> |
| Trondheim, 20.03.2024 Styret i As M H Lundgreens Enkes Fond | | | |
| _____ Ida Munkeby styreleder | _____ Monica Rolfsen styremedlem | _____ Torstein Rønning styremedlem | |
| _____ Berit Svensli Solseth styremedlem | | _____ Roar Tobro styremedlem | |
| As M H Lundgreens Enkes Fond | | Side 4 | |



Noter til regnskapet for 2023

As M H Lundgreens Enkes Fond

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 2023

As M H Lundgreens Enkes Fond

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 globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektingen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,9%. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Som følge av endringer i mulighetene for fondsselskapene å kunne tilby rabatterte fondshonorarer, foretok styret i 2023 en vurdering av sammensetningen av fond i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indekxnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP.

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

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2023 en avkastning på 19,4 %, og stiftelsens egen avkastning for en indekxnær portefølje kan avvike noe fra dette. Årlig forvaltningskostnad i fondene som benyttes utgjør ca. 0,12 – 0,19%, avhengig av størrelsen på plasserte midler i det enkelte fond.

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

| | Historisk kostpris | Markedsverdi 2023 | Avkastning 2023 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| Andeler i Storebrand-fond | 0 | 0 | 307 715 |
| Andeler i KLP-fond | 2 924 098 | 3 082 707 | 223 770 |
| ProVenture Seed I, II og III | 98 778 | 98 778 | -1 |
| Alternative investeringer | 0 | 273 | 0 |
| Oppnådde rabatter i fond | | | 2 225 |
| SUM | 3 022 876 | 3 181 758 | 533 709 |

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2023 utbetalt NOK 3 942 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 790 , forvaltningshonorar belastet med NOK 6 962, og annet honorar med NOK 3 458.



Noter til regnskapet for 2023

As M H Lundgreens Enkes Fond

Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 2,5 % av gjennomsnittlig kapital siste 10 år kan deles ut til formålet. Dette sikrer stabile og forutsigbare utdelinger selv i år med negativ avkastning.

I 2023 ble det delt ut NOK 50 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 2 557.



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisor nr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
AS M.H. Lundgreens Enkes Fond

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til AS M.H. Lundgreens Enkes Fond. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk 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 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.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

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>

Konklusjon om utdelinger og 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 at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 7. juni 2024

PKF REVISJON AS

Øvind Solberg

statsautorisert revisor