



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND STI
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 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: Tor H Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet 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, 09.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	553 385	422 170
Annen driftskostnad	2	1 023 329	983 992
Sum kostnader		1 576 714	1 406 162
Driftsresultat		-1 576 714	-1 406 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	10 997 286	4 025
Sum finansinntekter		10 997 286	4 025
Annen finanskostnad	6	425 480	8 830 648
Sum finanskostnader		425 480	8 830 648
Netto finans		10 571 806	-8 826 623
Ordinært resultat før skattekostnad		8 995 092	-10 232 785
Utdelinger		1 940 000	2 170 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 055 092	-12 402 785
Årsresultat		7 055 092	-12 402 785
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		7 055 092	-12 402 785
Sum overføringer og disponeringer		7 055 092	-12 402 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		31 408	
Sum fordringer		31 408	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5, 6	6 643 527	5 002 231
Rentefond	4	59 818 841	57 165 648
Aksjefond og Private Equity	3, 6	53 217 569	50 122 788
Sum investeringer		119 679 937	112 290 667
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		364 195	826 385
Sum omløpsmidler		120 075 540	113 117 052
SUM EIENDELER		120 075 540	113 117 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
Sum innskutt egenkapital		53 882 787	53 882 787
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		65 898 752	58 843 660



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		65 898 752	58 843 660
Sum egenkapital		119 781 539	112 726 447
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		42 366	9 935
Skyldige offentlige avgifter		251 635	205 670
Annen kortsiktig gjeld			175 000
Sum kortsiktig gjeld		294 001	390 605
Sum gjeld		294 001	390 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 075 540	113 117 052



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 407746

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 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: Tor H Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2024

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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	553 385	422 170
Annen driftskostnad	2	1 023 329	983 992
Sum kostnader		1 576 714	1 406 162
Driftsresultat		-1 576 714	-1 406 162
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	10 997 286	4 025
Sum finansinntekter		10 997 286	4 025
Annen finanskostnad	6	425 480	8 830 648
Sum finanskostnader		425 480	8 830 648
Netto finans		10 571 806	-8 826 623
Ordinært resultat før skattekostnad		8 995 092	-10 232 785
Utdelinger		1 940 000	2 170 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 055 092	-12 402 785
Årsresultat		7 055 092	-12 402 785
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		7 055 092	-12 402 785
Sum overføringer og disponeringer		7 055 092	-12 402 785



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2023 2022

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer

Andre fordringer 31 408
Sum fordringer 31 408

Investeringer

Markedsbaserte aksjer 5, 6 6 643 527 5 002 231
Rentefond 4 59 818 841 57 165 648
Aksjefond og Private Equity 3, 6 53 217 569 50 122 788
Sum investeringer 119 679 937 112 290 667

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

364 195 826 385

Sum omløpsmidler 120 075 540 113 117 052

SUM EIENDELER 120 075 540 113 117 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 53 882 787 53 882 787
Sum innskutt egenkapital 53 882 787 53 882 787

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 65 898 752 58 843 660
Sum opptjent egenkapital 65 898 752 58 843 660

Sum egenkapital 119 781 539 112 726 447

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 42 366 9 935
Skyldige offentlige
avgifter 251 635 205 670



Annen kortsiktig gjeld		175 000
Sum kortsiktig gjeld	294 001	390 605
Sum gjeld	294 001	390 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	120 075 540	113 117 052



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



J E Isberg's Fond

Årsrapport for 2023

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: JK1EJ-MZAKK-Z3KFS-COQWS-2NKOE-6NTOO



J E Isberg's Fond

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	553 385	422 170
Annen driftskostnad	2	1 023 329	983 992
Sum driftskostnader		<u>1 576 714</u>	<u>1 406 162</u>
Driftsresultat		<u>-1 576 714</u>	<u>-1 406 162</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	10 997 286	4 025
Annen finanskostnad	6	425 480	8 830 648
Netto finansposter		<u>10 571 806</u>	<u>-8 826 623</u>
Ordinært resultat før utdelinger		<u>8 995 092</u>	<u>-10 232 785</u>
Utdelinger		<u>1 940 000</u>	<u>2 170 000</u>
Årsresultat		<u>7 055 092</u>	<u>-12 402 785</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		7 055 092	-12 402 785

Penneo Dokumentnøkkel: JK1EJ-MZQAQK-Z3KFS-CQQWS-2NKOE-6NTOO



J E Isberg's Fond

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		31 408	0
<i>Rentefond og aksjer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5, 6	6 643 527	5 002 231
Rentefond	4	59 818 841	57 165 648
Aksjefond og Private Equity	3	53 217 569	50 122 788
Sum investeringer		<u>119 679 937</u>	<u>112 290 667</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>364 195</u>	<u>826 385</u>
Sum omløpsmidler		<u>120 075 540</u>	<u>113 117 052</u>
Sum eiendeler		<u>120 075 540</u>	<u>113 117 052</u>

Penneo Dokumentnøkkel: JK1EJ-MZAKK-Z3KFS-COQWS-2NKOE-6NTOO



J E Isberg's Fond

Balanse pr. 31. desember

	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		65 898 752	58 843 660
Sum egenkapital		<u>119 781 539</u>	<u>112 726 447</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		42 366	9 935
Skyldige offentlige avgifter		251 635	205 670
Annen kortsiktig gjeld		0	175 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>294 001</u>	<u>390 605</u>
Sum gjeld		<u>294 001</u>	<u>390 605</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>120 075 540</u>	<u>113 117 052</u>

31. desember 2023
Oslo, 8. april 2024

Bengt Lasse Lund
Styreleder

Per Hoff
Styremedlem

Kjell T Jensen
Styremedlem

Morten Lund
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: JK1EJ-MZAKK-Z3KFS-COQWS-2NKOE-6NTOO



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper/Generell Informasjon

Obligasjoner og aksjefond er verdsatt til virkelig verdi ved årsskiftet. Virkelig verdi fremkommer ved at plasseringen er verdsatt til siste omsetningskurs ved årets utgang.

Aksjer er verdsatt til virkelig verdi i den grad markedsnotering foreligger, alternativt kostpris dersom markedsverdi ikke er kjent, og det ikke er kjente indikasjoner på verditap.

Renteinntekter er periodisert ved årets slutt og begynnelse.

Forvaltningen er satt bort til Nordea Asset Management. Ut over de provisjoner som normalt beregnes ved omsetninger av obligasjoner og fondsandeler er det ikke beregnet provisjoner til andre.

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og følger regnskapsreglene for små selskaper.

Styrets redegjørelse for årsregnskapet

Fondets formål er: "Å yte hjelp til syke, handikappede og lidende mennesker (voksne og barn), herunder også økonomisk nødlidende personer. Fondets formål omfatter også oppfostring og utdanning av slike personer. Midlene kan utdeles til enkeltpersoner eller institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran.

Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år."

Styret besto i 2023 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2023 har vært et godt år finansielt sett. Totalt oppnådde man en avkastning

på fondskapitalen på kr. 10 564 270. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 7 055 092

Utdelinger for 2023 beløper seg til kr. 1 940 000. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdeling.

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Fondets virksomhet har en daglig leder fast tilknyttet. Det er ikke rapportert om forhold som berører arbeidsmiljø. Fondets virksomhet forurenser etter sin art ikke det ytre miljø og det gis heller ikke bidrag til virksomhet som antas å ha slik effekt.

Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas å være moderat.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Fondet har ingen ansatte men det er en forretningsfører, Per Hoff, som tar seg av den daglige drift. Dette er honorert med kr . 653 000. Styret har samlet hevet ett honorar på kr 370 000

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	33 000	32 500
Andre tjenester	28 250	28 875

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjefond

Selskap	Antall Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Nordea Global Opportunity EQuity Fund	15 515	3 398 265	3 398 265
Nordea Emerging Stars EQ Fond	3 439	5 015 785	5 015 785
Nordea Stabile Aksjer	8 623	32 427 794	32 427 794
Nordea Norge Verdi	515	9 872 169	9 872 169
Nordea Global Enhanced Fund I Growth	12 069	2 503 556	2 503 556
Sum	40 161	53 217 569	53 217 569

Note 4 - Rentefond

	Andeler	Markedsverdi
Nordea Obligasjon II	9746	11 874 673
Nordea Europeisk Kredittobligasjon	7997	6 916 593
Nordea EUR High	3643	4 938 297
Nordea Kort Obligasjon II	5819	6 072 636
Nordea Emerging MB	8712	6 456 808
Nordea FRN Kredit	1678	17 474 467
Nordea US Corporate BF	6244	6 085 367
Sum		59 818 841

Penneo Dokumentnøkkel: JK1EJ-MZAQK-Z3KFS-COQWS-2NKOE-6NT00



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Privat Equity

Selskap	Andeler	Markedsverdi
Cubera PE 2020 Invest	7 500	4 666 136
Cubera Secondary	7 500	750 000
Sum	<u>15 000</u>	<u>5 416 136</u>

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr 5 000 000. Herav resterende uinnkalt kapital kr 1 143 767. Urealisert gevinst er kr 666 136

Note 6 - Aksjer

Selskap	Markedsverdi
Volvo Car AB-B	1 227 391

Urealisert tap er på 1 431 602



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Kjell Tore Jensen

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1222936

IP: 37.200.xxx.xxx

2024-04-02 14:16:49 UTC



Morten Lund

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1308939

IP: 84.214.xxx.xxx

2024-04-02 15:48:08 UTC



Bengt-Lasse Lund

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-935752

IP: 46.15.xxx.xxx

2024-04-04 14:09:32 UTC



Per Didrik Hoff

Styremedlem

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-769214

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-04-04 16:47:25 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JK1E-MZAKQ-Z3KFS-COQWS-2NKOE-6NTOO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Statsautorisert revisor
Revisjon • Økonomistyring
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til styret i J E Isbergs Fond

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for J E Isbergs Fond som viser et overskudd på kr 7 055 092. 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 dens resultat og kontantstrømmer 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 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.

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.

Adresse:
Rambergveien 23b
3115 Tønsberg

Mobil: 908 27 042
E-mail: tor@revcirk.no

Bank: Handelsbanken
Konto: 9481 10 26020
Org.nr: 971 589 647

Penneo Dokumentnøkkel: J1VVK-4FCIK-ND2L4-55EMT-I0NXT-VK0XK



RevisorCirkelen
Tønsberg AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Konklusjon om utdeling 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.

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

Tønsberg, 8.04.2024

Tor Henning Carlsen
Statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: J1VVK-4FCIK-ND2L4-55EMT-I0NXT-VK0XK



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tor Henning Carlsen

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-267409

IP: 85.164.xxx.xxx

2024-04-04 17:30:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: J1VVK-4FCIK-NDZL4-5SEMT-I0NXT-VK0XK

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Regnskapsprinsipper/Generell Informasjon

Obligasjoner og aksjefond er verdsatt til virkelig verdi ved årsskiftet. Virkelig verdi fremkommer ved at plasseringen er verdsatt til siste omsetningskurs ved årets utgang.

Aksjer er verdsatt til virkelig verdi i den grad markedsnotering foreligger, alternativt kostpris dersom markedsverdi ikke er kjent, og det ikke er kjente indikasjoner på verditap.

Renteinntekter er periodisert ved årets slutt og begynnelse.

Forvaltningen er satt bort til Nordea Asset Management. Ut over de provisjoner som normalt beregnes ved omsetninger av obligasjoner og fondsandeler er det ikke beregnet provisjoner til andre.

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og følger regnskapsreglene for små selskaper.

Styrets redegjørelse for årsregnskapet

Fondets formål er: "A yte hjelp til syke, handikappede og lidende mennesker (voksne og barn), herunder også økonomisk nødlidende personer. Fondets formål omfatter også oppfostring og utdanning av slike personer. Midlene kan utdeles til enkeltpersoner eller institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran.

Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år."

Styret besto i 2023 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2023 har vært et godt år finansielt sett. Totalt oppnådde man en avkastning

på fondskapitalen på kr. 10 564 270. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 7 055 092

Utdelinger for 2023 beløper seg til kr. 1 940 000. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdelinger.

Årsregnskapet for 2023 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Fondets virksomhet har en daglig leder fast tilknyttet. Det er ikke rapportert om forhold som berører arbeidsmiljø. Fondets virksomhet forurenser etter sin art ikke det ytre miljø og det gis heller ikke bidrag til virksomhet som antas å ha slik effekt.

Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas å være moderat.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Fondet har ingen ansatte men det er en forretningsfører, Per Hoff, som tar seg av den daglige drift. Dette er honorert med kr . 653 000. Styret har samlet hevet ett honorar på kr 370 000

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Revisjon	33 000	32 500
Andre tjenester	28 250	28 875

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Aksjefond

Selskap	Antall Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Nordea Global Opportunity EQuity Fund	15 515	3 398 265	3 398 265
Nordea Emerging Stars EQ Fond	3 439	5 015 785	5 015 785
Nordea Stabile Aksjer	8 623	32 427 794	32 427 794
Nordea Norge Verdi	515	9 872 169	9 872 169
Nordea Global Enhanced Fund I Growth	12 069	2 503 556	2 503 556
Sum	<u>40 161</u>	<u>53 217 569</u>	<u>53 217 569</u>

Note 4 - Rentefond

	Andeler	Markedsverdi
Nordea Obligasjon II	9746	11 874 673
Nordea Europeisk Kredittobligasjon	7997	6 916 593
Nordea EUR High	3643	4 938 297
Nordea Kort Obligasjon II	5819	6 072 636
Nordea Emerging MB	8712	6 456 808
Nordea FRN Kredit	1678	17 474 467
Nordea US Corporate BF	6244	6 085 367
Sum	<u> </u>	<u>59 818 841</u>



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Privat Equity

Selskap	Andeler	Markedsverdi
Cubera PE 2020 Invest	7 500	4 666 136
Cubera Secondary	7 500	750 000
Sum	<u>15 000</u>	<u>5 416 136</u>

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr 5 000 000. Herav resterende uinnkalt kapital kr 1 143 767. Urealisert gevinst er kr 666 136

Note 6 - Aksjer

Selskap	Markedsverdi
Volvo Car AB-B	1 227 391

Urealisert tap er på 1 431 602