



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 290 171
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KLOSTERS LEGAT
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 8
4005 STAVANGER

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet 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, 07.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	313 408	353 673
Sum kostnader		313 408	353 673
Driftsresultat		-313 408	-353 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	484 032	1 508 272
Sum finansinntekter		484 032	1 508 272
Annen finanskostnad	3	1 196 898	-84 338
Sum finanskostnader		1 196 898	-84 338
Netto finans		-712 866	1 592 610
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 026 274	1 238 937
Skattekostnad på resultat		6 424	2 201
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 032 698	1 236 736
Legatutdeling		-306 000	-3 402 000
Årsresultat	4	-1 338 698	-2 165 264
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 338 698	-2 165 264
Totalresultat		-1 338 698	-2 165 264
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Overføringer annen egenkapital		-1 338 698	-2 165 264
Sum overføringer og disponeringer		-1 338 698	-2 165 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	9 567 812	10 638 859
Markedsbaserte obligasjoner	3	4 056 148	4 187 867
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		13 623 960	14 826 726
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		106 011	266 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 011	266 943
Sum omløpsmidler		13 729 971	15 093 669
SUM EIENDELER		13 729 971	15 093 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Legatkapital	4	12 021 300	12 021 300
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		12 021 300	12 021 300
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 608 671	2 947 369
Sum opptjent egenkapital		1 608 671	2 947 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		13 629 971	14 968 669
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		100 000	125 000
Sum kortsiktig gjeld		100 000	125 000
Sum gjeld		100 000	125 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 729 971	15 093 669



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 545336

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 290 171
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: KLOSTERS LEGAT
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 8
4005 STAVANGER

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 977 290 171
KLOSTERS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	313 408	353 673
Sum kostnader		313 408	353 673
Driftsresultat		-313 408	-353 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	3		
Annen finansinntekt	3	484 032	1 508 272
Sum finansinntekter		484 032	1 508 272
Annen finanskostnad	3	1 196 898	-84 338
Sum finanskostnader		1 196 898	-84 338
Netto finans		-712 866	1 592 610
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 026 274	1 238 937
Skattekostnad på resultat		6 424	2 201
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 032 698	1 236 736
Legatutdeling		-306 000	-3 402 000
Årsresultat	4	-1 338 698	-2 165 264
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 338 698	-2 165 264
Totalresultat		-1 338 698	-2 165 264
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4		
Overføringer annen egenkapital		-1 338 698	-2 165 264
Sum overføringer og disponeringer		-1 338 698	-2 165 264



Organisasjonsnr: 977 290 171
KLOSTERS LEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	9 567 812	10 638 859
Markedsbaserte obligasjoner	3	4 056 148	4 187 867
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3		
Andre finansielle instrumenter	3		
Sum investeringer		13 623 960	14 826 726

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		106 011	266 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 011	266 943

Sum omløpsmidler		13 729 971	15 093 669
------------------	--	------------	------------

SUM EIENDELER		13 729 971	15 093 669
---------------	--	------------	------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Legatkapital	4	12 021 300	12 021 300
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		12 021 300	12 021 300

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	1 608 671	2 947 369
Sum opptjent egenkapital		1 608 671	2 947 369

Sum egenkapital		13 629 971	14 968 669
-----------------	--	------------	------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Utbytte	4		
---------	---	--	--



Annen kortsiktig gjeld	100 000	125 000
Sum kortsiktig gjeld	100 000	125 000
Sum gjeld	100 000	125 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	13 729 971	15 093 669



Organisasjonsnr: 977 290 171
KLOSTERS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

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.



ERGA REVISJON as



Erga Revisjon as
Org.nr. 980 024 679 – mva
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til styret i Klosters Legat

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Klosters Legat sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 338 698. 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 resultater 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Adresse:
Jens Zellitzgt. 47
4008 Stavanger

Web: erga.no
Tlf: 51 51 03 70





ERGA REVISJON as



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet til Klosters Legat 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 avviklet.

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 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 beslutninger 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 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.

Stavanger, 30. mai 2023

Erga Revisjon as

Konrad Skulstad
Statsautorisert revisor

ER



Årsregnskap 2022

Klosters Legat

Org.nr.: 977 290 171



Klosters Legat

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Driftskostnader			
Annen driftskostnad	2	313 408	353 673
Sum driftskostnader		313 408	353 673
Driftsresultat		-313 408	-353 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	3	484 032	1 508 272
Annen finanskostnad	3	1 196 898	-84 338
Resultat av finansposter		-712 866	1 592 610
Ordinært resultat		-1 026 274	1 238 937
Skattekostnad på resultat		6 424	2 201
Legatutdeling		306 000	3 402 000
Årsresultat	4	-1 338 698	-2 165 264
Overføringer			
Overføringer annen egenkapital		-1 338 698	-2 165 264
Sum overføringer		-1 338 698	-2 165 264



Klosters Legat

Balansen 31.12.

EIENDELER	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	9 567 812	10 638 859
Markedsbaserte obligasjoner	3	4 056 148	4 187 867
Sum investeringer		13 623 960	14 826 726
Bankinnskudd, kontanter o.l.		106 011	266 943
Sum omløpsmidler		13 729 971	15 093 669
SUM EIENDELER		13 729 971	15 093 669



Klosters Legat

Balansen 31.12.

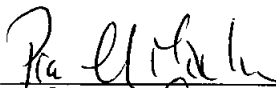
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Legatkapital	4	12 021 300	12 021 300
Sum innskutt egenkapital		<u>12 021 300</u>	<u>12 021 300</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 608 671	2 947 369
Sum opptjent egenkapital		<u>1 608 671</u>	<u>2 947 369</u>
Sum egenkapital		<u>13 629 971</u>	<u>14 968 669</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		100 000	125 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>100 000</u>	<u>125 000</u>
Sum gjeld		<u>100 000</u>	<u>125 000</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>13 729 971</u>	<u>15 093 669</u>


Stavanger, 30.05.2023

Styret i Klosters Legat


Helge Byhre Sirevaag
styreleder


Sissel Hauge
styremedlem


Pia Charlotte Mæhle
styremedlem


Rolv Gunnar Toresen
styremedlem



Klosters Legat

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Markedsbaserte aksjer og andeler

Aksjer og andeler klassifisert som omløpsmidler er balanseført til virkelig verdi pr. 31.12. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Note 2 Lønnskostnader, ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte

Selskapet har ingen ansatte og er dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Utbetalt honorar til foretningsfører var kr 93 554 i 2022.

Styrehonorar

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2022.

Revisor

Revisjonshonorar og honorar for annen attestasjon er kostnadsført med kr 9 000 inkl. mva. I tillegg kommer honorar til revisor for bistand med utarbeidelse av årsregnskap og annen bistand med kr 9 036 inkl. mva.



Klosters Legat

Noter til årsregnskapet for 2022

Note 3 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi
Omløpsmidler			
Obligasjoner	3 853 170	4 056 148	4 056 148
Aksjer	3 705 856	4 355 051	4 355 051
Pengemarked	1 989 711	2 056 722	2 056 722
Hedgefond	341 947	651 216	651 216
Private Equity	1 396 314	2 292 352	1 396 314
Eiendom	1 108 509	1 564 217	1 108 509
Sum	12 395 507	14 975 706	13 623 960

Urealisert verdinedgang på investeringene er i 2022 tapsført med kr 1 196 898.

Kostpris for porteføljen er lavere enn markedsverdien. Hele porteføljen utenom eiendom og private equity balanseføres til virkelig verdi og det er dermed en urealisert gevinst på tilsammen kr 2 580 199. Årets resultatførte gevinst ved realisasjon av verdipapirer er kr 482 862.

Note 4 Egenkapital

	Legatkapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2022	12 021 300	0	2 947 369	14 968 669
Årets resultat			-1 338 698	-1 338 698
Egenkapital 31.12.2022	12 021 300	0	1 608 671	13 629 971



ÅRSBERETNING 2022

for

KLOSTERS LEGAT

orgnr. 977 290 171

1. Virksomhetens art og lokalisering

Klostets legat har til formål å støtte veldedige, kulturelle og utdannende institusjoner i Stavanger. Virksomheten er lokalisert i Stavanger.

2. Fortsatt drift

Legatet mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.


3. Arbeidsmiljø

Legatet har ingen ansatte.

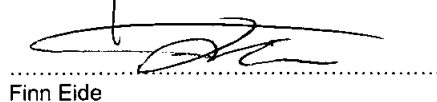
4. Ytre miljø

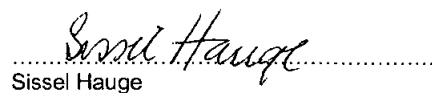
Virksomheten medfører ingen negativ påvirkning av det ytre miljø.


Stavanger, den 30. mai 2023


.....
Helge Byhre Sirevaag


.....
Gunnar Tøresen


.....
Finn Eide


.....
Sissel Hauge


.....
Pia Charlotte Mæhle