



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 874 864
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Fridtjof Nansens plass 5
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 06.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	842 933	714 485
Renteinntekter		274	3
Sum inntekter		843 207	714 487
Kostnader			
Honorarer	4	15 585	16 429
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	4 640
Sum kostnader		20 945	21 069
Driftsresultat		822 262	693 418
Utdelinger/tilskudd	5	18 000	185 000
Sum finanskostnader		18 000	185 000
Netto finans		-18 000	-185 000
Ordinært resultat før skattekostnad		804 262	508 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		804 262	508 418
Årsresultat		804 262	508 418
Årsresultat etter minoritetsinteresser		804 262	508 418
Totalresultat		804 262	508 418
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		804 262	508 418
Sum overføringer og disponeringer		804 262	508 418



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		609	
Sum fordringer		609	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 456 322	5 791 495
Sum investeringer		6 456 322	5 791 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 168	-61 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168	-61 658
Sum omløpsmidler		6 467 099	5 729 837
SUM EIENDELER		6 467 099	5 729 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		5 949 099	5 144 837
Sum opptjent egenkapital		5 949 099	5 144 837



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		6 449 099	5 644 837
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			85 000
Annen kortsiktig gjeld		18 000	
Sum kortsiktig gjeld		18 000	85 000
Sum gjeld		18 000	85 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 467 099	5 729 837



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 505961

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 874 864
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Fridtjof Nansens plass 5
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 31.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 25.06.2022



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	842 933	714 485
Renteinntekter		274	3
Sum inntekter		843 207	714 487
Kostnader			
Honorarer	4	15 585	16 429
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	4 640
Sum kostnader		20 945	21 069
Driftsresultat		822 262	693 418
Utdelinger/tilskudd	5	18 000	185 000
Sum finanskostnader		18 000	185 000
Netto finans		-18 000	-185 000
Ordinært resultat før skattekostnad		804 262	508 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		804 262	508 418
Årsresultat		804 262	508 418
Årsresultat etter minoritetsinteresser		804 262	508 418
Totalresultat		804 262	508 418
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		804 262	508 418
Sum overføringer og disponeringer		804 262	508 418



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDAL'S LEGAT

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		609	
Sum fordringer		609	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 456 322	5 791 495
Sum investeringer		6 456 322	5 791 495
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 168	-61 658
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 168	-61 658
Sum omløpsmidler		6 467 099	5 729 837
SUM EIENDELER		6 467 099	5 729 837
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		5 949 099	5 144 837
Sum opptjent egenkapital		5 949 099	5 144 837
Sum egenkapital		6 449 099	5 644 837
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			85 000
Annen kortsiktig gjeld		18 000	
Sum kortsiktig gjeld		18 000	85 000



Sum gjeld	18 000	85 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 467 099	5 729 837



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT

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



Styrets redegjørelse 01.01.2021-31.12.2021

Orlaug L. Merkesdals Legat

Stiftelsen er opprettet av Kari Ølnes ved testament av 11.04.2016. Stiftelsen har ikke et evighetsperspektiv. Stiftelsens formål er å utdele et årlig stipend tilsvarende 2,5 G (folketrygdens grunnbeløp) som skal fordeles mellom to til tre geologer i fast stilling og/eller til pH. D kandidater, postdoktorer eller mastergradsstudenter som naturlig hadde tilhørt tidligere Institutt for geologi ved Universitetet i Oslo med retning som utdanning til geolog. Stipendet skal benyttes til fremme av forskning eller studier knyttet til geologi, herunder til utenlandsopphold ved relevante institusjoner, reiser og vitenskapelige møter. Utdeling av stipend skal foretas av styret etter innstilling fra fagkomiteen.

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.

Revisor bekreftet i sin oppsummering etter årsoppgjørrevisjonen for 2020 at UNIFORs rutiner og interne kontroll gjennom 2020 har fungert tilfredsstillende for alle vesentlige formål, og at det i forbindelse med interimrevisjonen for 2021 ikke er funnet forhold som endrer dette.

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

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

Oslo, 31.05.2022

Styret i Orlaug L. Merkesdals Legat

Christina Stray
styremedlem

Anders Elverhøi
styremedlem

Øyvind Østerud
styremedlem

Stine Marie Ulven
styremedlem

Benedicte Elisabeth Bakke
Agerup
styremedlem

Leif Sven Helmich Pedersen
styreleder



Årsregnskap 01.01.2021-31.12.2021

Orlaug L. Merkesdals Legat

Org.nr. 919 874 864

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	842 933	714 485
Renteinntekter		274	3
Sum avkastning på kapital		<u>843 207</u>	<u>714 487</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	15 585	16 429
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	4 640
Sum administrasjonskostnader		<u>20 945</u>	<u>21 069</u>
Resultat før utdelinger		<u>822 262</u>	<u>693 418</u>
Utdelinger/tilskudd	5	18 000	185 000
Årsresultat		<u>804 262</u>	<u>508 418</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		804 262	508 418
Sum overføringer		<u>804 262</u>	<u>508 418</u>



Årsregnskap 01.01.2021-31.12.2021			
Orlaug L. Merkesdals Legat			
Org.nr. 919 874 864			
Balanse			
Eiendeler	Note	2021	2020
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		609	0
Sum fordringer		<u>609</u>	<u>0</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	6 456 322	5 791 495
Sum investeringer		<u>6 456 322</u>	<u>5 791 495</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		10 168	-61 658
Sum Bankinnskudd		<u>10 168</u>	<u>-61 658</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 467 099</u>	<u>5 729 837</u>
Sum eiendeler		<u>6 467 099</u>	<u>5 729 837</u>



Årsregnskap 01.01.2021-31.12.2021			
Orlaug L. Merkesdals Legat			
Org.nr. 919 874 864			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum bunden egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		5 949 099	5 144 837
Sum fri egenkapital		<u>5 949 099</u>	<u>5 144 837</u>
Sum egenkapital		<u>6 449 099</u>	<u>5 644 837</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	85 000
Annen kortsiktig gjeld		18 000	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>18 000</u>	<u>85 000</u>
Sum gjeld		<u>18 000</u>	<u>85 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 467 099</u>	<u>5 729 837</u>
Oslo, 31.05.2022			
Styret i Orlaug L. Merkesdals Legat			
<hr/> Christina Stray styremedlem	<hr/> Anders Elverhøy styremedlem	<hr/> Øyvind Østerud styremedlem	
<hr/> Stine Marie Ulven styremedlem	<hr/> Benedicte Elisabeth Bakke Agerup styremedlem	<hr/> Leif Sven Helmich Pedersen styreleder	
Orlaug L. Merkesdals Legat			Side 4



Noter til regnskapet for 2021

Orlaug L. Merkesdals 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 verddivurdering 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 2021

Orlaug L. Merkesdals 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. Det meste av stiftelsens midler forvaltes i globale indekxnære 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 2021 en avkastning på 14,6 %, og stiftelsens egen avkastning for en indekxnær portefølje kan avvike noe fra dette. Styret bedømmer avkastningen for 2021 som tilfredsstillende. Samlet årlig forvaltningskostnad utgjør ca. 0,1 %. Styret legger til grunn en normalisert avkastning for inneværende år.

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

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2021	Verdiendring i 2021
Andeler i Storebrand-fond	2 468 925	3 431 769	418 786
Andeler i KLP-fond	2 400 498	3 024 553	421 384
Oppnådde rabatter i fond			2 763

I tillegg kommer det alternative investeringer med en verdi per 31.12.2021 på NOK 0 og en verdiendring på NOK 0.

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2021 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 580 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 13 005, og annet honorar med NOK 0.

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 2021 ble det delt ut NOK 18 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til styret i stiftelsen **Orlaug L. Merkesdals legat**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Orlaug L. Merkesdals legat. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsikk 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 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 er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter styrets redegjørelse. 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.

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

PKF

Revisjon &
rådgivning

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 blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

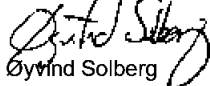
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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

Oslo, 21. juni 2022

PKF REVISJON AS


Øyvind Solberg

statsautorisert revisor