



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 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: Tor H Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Nettoavkastning på investeringer			10 863 167
Sum inntekter			10 863 167
Kostnader			
Lønnskostnad	2	422 170	422 170
Annen driftskostnad	2	983 992	902 567
Sum kostnader		1 406 162	1 324 737
Driftsresultat		-1 406 162	9 538 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 025	137
Sum finansinntekter		4 025	137
Annen finanskostnad		8 830 648	
Sum finanskostnader		8 830 648	
Netto finans		-8 826 623	137
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 232 785	9 538 567
Utdelinger		2 170 000	2 070 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 402 785	7 468 567
Årsresultat		-12 402 785	7 468 567
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-12 402 785	7 468 567
Sum overføringer og disponeringer		-12 402 785	7 468 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5, 6	5 002 231	1 965 125
Rentefond	4	57 165 648	58 714 068
Aksjefond og Private Equity	3	50 122 788	64 370 975
Sum investeringer		112 290 667	125 050 168
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		826 385	349 483
Sum omløpsmidler		113 117 052	125 399 651
SUM EIENDELER		113 117 052	125 399 651
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		58 843 660	71 246 445
Sum opptjent egenkapital		58 843 660	71 246 445
Sum egenkapital		112 726 447	125 129 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 935	20 419
Skyldige offentlige avgifter		205 670	
Annen kortsiktig gjeld		175 000	250 000
Sum kortsiktig gjeld		390 605	270 419
Sum gjeld		390 605	270 419
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		113 117 052	125 399 651



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 396686

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 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: Tor H Carlsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2023

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, 23.05.2023



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Nettoavkastning på investeringer			10 863 167
Sum inntekter			10 863 167
Kostnader			
Lønnskostnad	2	422 170	422 170
Annen driftskostnad	2	983 992	902 567
Sum kostnader		1 406 162	1 324 737
Driftsresultat		-1 406 162	9 538 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 025	137
Sum finansinntekter		4 025	137
Annen finanskostnad		8 830 648	
Sum finanskostnader		8 830 648	
Netto finans		-8 826 623	137
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 232 785	9 538 567
Utdelinger		2 170 000	2 070 000
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 402 785	7 468 567
Årsresultat		-12 402 785	7 468 567
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-12 402 785	7 468 567
Sum overføringer og disponeringer		-12 402 785	7 468 567



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler
Varer

Investeringer
Markedsbaserte aksjer 5, 6 5 002 231 1 965 125
Rentefond 4 57 165 648 58 714 068
Aksjefond og Private Equity 3 50 122 788 64 370 975
Sum investeringer 112 290 667 125 050 168

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 826 385 349 483

Sum omløpsmidler 113 117 052 125 399 651

SUM EIENDELER 113 117 052 125 399 651

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 58 843 660 71 246 445
Sum opptjent egenkapital 58 843 660 71 246 445

Sum egenkapital 112 726 447 125 129 232

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 9 935 20 419
Skyldige offentlige

avgifter 205 670

Annen kortsiktig gjeld 175 000 250 000

Sum kortsiktig gjeld 390 605 270 419

Sum gjeld 390 605 270 419



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

113 117 052

125 399 651



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 2022

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: TT450-FCL12-EDY1F-IXMBC-C632A-1JEVF



J E Isberg's Fond

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Nettoavkastning på investeringer		0	10 863 167
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	422 170	422 170
Annen driftskostnad	2	983 992	902 567
Sum driftskostnader		1 406 162	1 324 737
Driftsresultat		-1 406 162	9 538 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 025	137
Annen finanskostnad		8 830 648	0
Netto finansposter		-8 826 623	137
Ordinært resultat før utdelinger		-10 232 785	9 538 567
Utdelinger		2 170 000	2 070 000
Årsresultat		-12 402 785	7 468 567
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-12 402 785	7 468 567

Penneo Dokumentnøkkel: TT450-FCL12-EDY1F-IXMBC-C632A-1JEVF



J E Isberg's Fond

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Omløpsmidler			
<i>Rentefond og aksjer</i>			
Markedsbaserte aksjer	5, 6	5 002 231	1 965 125
Rentefond	4	57 165 648	58 714 068
Aksjefond og Private Equity	3	50 122 788	64 370 975
Sum investeringer		<u>112 290 667</u>	<u>125 050 168</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>826 385</u>	<u>349 483</u>
Sum omløpsmidler		<u>113 117 052</u>	<u>125 399 651</u>
Sum eiendeler		<u>113 117 052</u>	<u>125 399 651</u>

Penneo Dokumentnøkkel: TT450-FCL12-EDY1F-IXMBC-C632A-1JEVF



J E Isberg's Fond

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
Sum innskutt egenkapital		<u>53 882 787</u>	<u>53 882 787</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		58 843 660	71 246 445
Sum opptjent egenkapital		<u>58 843 660</u>	<u>71 246 445</u>
Sum egenkapital		<u>112 726 447</u>	<u>125 129 232</u>
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		9 935	20 419
Skyldige offentlige avgifter		205 670	0
Annen kortsiktig gjeld		175 000	250 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>390 605</u>	<u>270 419</u>
Sum gjeld		<u>390 605</u>	<u>270 419</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>113 117 052</u>	<u>125 399 651</u>

31. desember 2022
Oslo, 20. april 2023

Bengt Lasse Lund
Styreleder

Per Hoff
Styremedlem

Kjell T Jensen
Styremedlem

Morten Lund
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: TT450-FCL12-EDY1F-IXMBC-C632A-1JEVF



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2022

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 2022 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2022 har vært et noe utfordrende. Totalt oppnådde man en negativ avkastning på fondskapitalen på kr. 8 611 790. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 12 454 189. Utdelinger for 2022 beløper seg til kr. 2.170.000. 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 2022 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.

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>	2022	2021
Revisjon	32 500	25 000
Andre tjenester	28 875	33 750

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



J E Isberg's Fond

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Aksjefond

Selskap	Antall Andeler	Markedsverdi
Nordea Global Opportunity Equity Fund	9 693	1 671 070
Nordea Emerging Stars EQ Fond	2 704	3 624 322
Nordea Stabile Aksjer	9 427	31 987 944
Nordea Norge Verdi	667	10 913 938
Nordea Global Enhanced Fund I Growth	12 069	1 925 514
Sum	<u>34 560</u>	<u>50 122 788</u>

Verdien inkluderer urealisert verditap på kr 4 506 417

Note 4 - Rentefond

	Andeler	Markedsverdi
Nordea Obligasjon II	9417	11 159 013
Nordea Europeisk Kredittobligasjon	7997	6 289 613
Nordea EUR High	3643	4 421 198
Nordea Kort Obligasjon II	5984	6 017 383
Nordea Emerging MB	5842	4 018 033
Nordea FRN Kredit	1856	19 516 411
Nordea US Corporate BF	6244	5 743 997
Sum	<u>57 165 648</u>	

Verdien inkluderer urealisert verditap på kr 3 433 461

Note 5 - Privat Equity

Selskap	Andeler	Markedsverdi
Cubera PE 2020 Invest	7 500	3 349 450

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr 5 000 000. Herav resterende uinnkalt kapital kr 1 893 767. Urealisert gevinst er kr 299 450

Note 6 - Aksjer

Selskap	Markedsverdi
Volvo Car AB-B	1 652 781

Urealisert tap er på kr 1 006 212



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."

Morten Lund

Styremedlem

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

IP: 84.211.xxx.xxx

2023-04-24 13:22:30 UTC



Per Didrik Hoff

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-769214

IP: 81.166.xxx.xxx

2023-04-24 13:38:12 UTC



Bengt-Lasse Lund

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-935752

IP: 46.15.xxx.xxx

2023-04-24 19:44:13 UTC



Kjell Tore Jensen

Styremedlem

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

IP: 82.164.xxx.xxx

2023-04-25 07:46:40 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TT-450-FCL12-EDY1F-XMBC-C632A-1JEVF

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 underskudd på kr 12 402 785. 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 rettvise bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2022 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 rettvise 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: EFFZP-OAYLV-NEFA4-GOOHM-SHDBV-JHTE



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, 20.04.2023

Tor Henning Carlsen
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: EFFZP-OAYLV-NEFA4-GOOHM-SHDBV-JHTE



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: 9578-5997-4-267409

IP: 51.174.xxx.xxx

2023-04-25 10:02:13 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EFFZP-OAYLV-NEFA4-GOOHM-SHDBV-JHTTE

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>