



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	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2		15 582
Sum kostnader			15 582
Driftsresultat			-15 582
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			63 149
Annen finansinntekt	4		181 529
Sum finansinntekter			244 678
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-7 591
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader			-7 591
Netto finans			252 269
Ordinært resultat før skattekostnad		0	236 687
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	236 687
Årsresultat	3	0	236 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser			236 687
Totalresultat			236 687
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til urørlig kapital			47 338
Ordinært utbytte			110 000
Avsatt til annen egenkapital			79 349
Sum overføringer og disponeringer			236 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4		2 435 177
Sum finansielle anleggsmidler			2 435 177
Sum anleggsmidler		0	2 435 177
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Markedsbaserte aksjer	4		
Markedsbaserte obligasjoner	4		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4		
Andre finansielle instrumenter	4		
Sum investeringer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.			4 035 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			4 035 425
Sum omløpsmidler		0	4 035 425
SUM EIENDELER		0	6 470 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Urørlig kapital	3		5 817 079
Beholdning av egne aksjer	3		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs	3		
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital			5 817 079
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		543 523
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital			543 523
Sum egenkapital	3	0	6 360 602
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			110 000
Sum kortsiktig gjeld			110 000
Sum gjeld		0	110 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	6 470 602



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 611906

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 150 175
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT
Forretningsadresse: v/ Gustav Foss
Fjellveien 22
3121 NØTTERØY

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: Gustav Martin Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 977 150 175
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2		15 582
Sum kostnader			15 582
Driftsresultat			-15 582
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			63 149
Annen finansinntekt	4		181 529
Sum finansinntekter			244 678
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			-7 591
Annen finanskostnad	4		
Sum finanskostnader			-7 591
Netto finans			252 269
Ordinært resultat før skattekostnad		0	236 687
Ordinært resultat etter skattekostnad		0	236 687
Årsresultat	3	0	236 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser			236 687
Totalresultat			236 687
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til urørlig kapital			47 338
Ordinært utbytte			110 000
Avsatt til annen egenkapital			79 349
Sum overføringer og disponeringer			236 687



Opptjent egenkapital			
Fond for			
vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3		543 523
Udekket tap	3		
Sum opptjent egenkapital			543 523
Sum egenkapital	3	0	6 360 602
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			110 000
Sum kortsiktig gjeld			110 000
Sum gjeld		0	110 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	6 470 602



Organisasjonsnr: 977 150 175
JOHAN OG JULIE FODENS 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



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til styret i Johan og Julie Fodens Legat

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Johan og Julie Fodens Legat sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 901 502. 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 legatets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 legatet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (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 legatets 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 Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.asvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 2



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 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>

Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi legatet er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, legatets formål og vedtektene for øvrig.

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Rune Røsholdt
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Styrets redegjørelse 2021

Johan Og Julie Fodens Legat



Stiftelsen hovedformål er å hjelpe syke og gamle. Dette skjer best ved å støtte institusjoner og foreninger innen Nøtterøy kommune som arbeider i samsvar med legatets formål. Kulturelle formål innen Nøtterøy kommune kan tilgodeses i år med god avkastning.

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

Stiftelsen inngikk i 2022 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 ivarettatt i driften av stiftelsen.

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

Nøtterøy, 27.06.2022

Styret i Johan Og Julie Fodens Legat

Torgunn Røsbak Hauge
styreleder

Marvel Engh Andersen
styremedlem

Lene Elisabeth Foden
styremedlem



Årsregnskap 2021			
Johan Og Julie Fodens Legat			
Org.nr. 977 150 175			
Resultatregnskap			
	Note	2021	2020
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	4 891 411	189 120
Renteinntekter		24 210	63 149
Andre finansinntekter		-1 334	-1 034
Sum avkastning på kapital		<u>4 914 287</u>	<u>251 235</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	7 425	9 188
Avgift Stiftelsestilsynet		5 360	5 360
Sum administrasjonskostnader		<u>12 785</u>	<u>14 548</u>
Resultat før utdelinger		<u>4 901 502</u>	<u>236 687</u>
Utdelinger/tilskudd	5	0	110 000
Årsresultat		<u>4 901 502</u>	<u>126 687</u>
Overføringer			
Avsatt til bunden egenkapital		980 300	47 338
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		3 921 202	79 349
Sum overføringer		<u>4 901 502</u>	<u>126 687</u>



Årsregnskap 2021				
Johan Og Julie Fodens Legat				
Org.nr. 977 150 175				
Balanse				
Eiendeler	Note	2021	2020	
Fordringer				
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>0</u>	
Investeringer				
Markedsbaserte plasseringer	3	<u>7 119 880</u>	<u>2 435 177</u>	
Sum investeringer		<u>7 119 880</u>	<u>2 435 177</u>	
Bankinnskudd				
Bankinnskudd		<u>4 142 224</u>	<u>4 035 425</u>	
Sum bankinnskudd		<u>4 142 224</u>	<u>4 035 425</u>	
Sum omløpsmidler		<u>11 262 104</u>	<u>6 470 602</u>	
Sum eiendeler		<u>11 262 104</u>	<u>6 470 602</u>	



Årsregnskap 2021			
Johan Og Julie Fodens Legat			
Org.nr. 977 150 175			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Bunden egenkapital		1 890 223	909 923
Sum bunden egenkapital		<u>6 797 379</u>	<u>5 817 079</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		4 464 725	543 523
Sum fri egenkapital		<u>4 464 725</u>	<u>543 523</u>
Sum egenkapital		<u>11 262 104</u>	<u>6 360 602</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	110 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>110 000</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>110 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 262 104</u>	<u>6 470 602</u>
Nøtterøy, 27.06.2022 Styret i Johan Og Julie Fodens Legat			
<u>Torgunn Røsbak Hauge</u> styreleder	<u>Marvel Engh Andersen</u> styremedlem	<u>Lene Elisabeth Foden</u> styremedlem	
Johan Og Julie Fodens Legat			Side 4



Noter til regnskapet for 2021 Johan Og Julie Fodens 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 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 2021 Johan Og Julie Fodens Legat

Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsens midler var ved årsskiftet hovedsaklig plassert i bank og aksjer ved Oslo Børs.

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

Prinsippet for vurdering av stiftelsen midler, endres fra bokført verdi til markedsbaserte plasseringer i fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi på balansedagen.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2021	Verdiendring i 2021
Aksjer	2 585 252	7 119 880	4 684 703

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 7 425 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 0, og annet honorar med NOK 0.

Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 80 % av legatets netto inntekt, kan deles ut til formålet.

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



Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS
v/ oppdragsansvarlig revisor Rune Røsholdt
Postboks 334
3101 Tønsberg

27.06.2022

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/UTTALELSE FRA LEDELSEN

Dette brevet sendes i forbindelse med Deres revisjon av regnskapet for Johan Og Julie Fodens Legat, org.nr. 977 150 175 for året som ble avsluttet den 31. desember 2021. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at stiftelsens regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

- Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til og som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
- tillegg opplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
- ubegrenset tilgang til personer i enheten som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket enheten, og som involverer:
 - ledelsen,
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket enhetens regnskap og som er kommunisert av analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til enhetens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, så som garantiforpliktelser, sikkerhetstilseiler, erstatningssøksmål eller pågående prosesser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier av gitt til tredjeparter.
- Stiftelsen har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelser av eller heftelser på stiftelsens eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.
- Stiftelsens kapital er forvaltet forsvarlig og utdelinger er gjort i samsvar med stiftelsens vedtekter og formål. Utdelinger som er tildelt før prosjekt/aktivitet er gjennomført, er fulgt opp med rapportering eller tilbakemelding til styret.

Med vennlig hilsen
Johan Og Julie Fodens Legat

Torgunn Røsbak Hauge
Styreleder