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	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	549 129	-303 718
Renteinntekter		4 396	1 136
Sum inntekter		**553 525**	**-302 582**
Kostnader			
Honorarer	4	8 589	8 204
Andre administasjonskostnader			140
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum kostnader		**13 979**	**12 984**
Driftsresultat		**539 546**	**-315 566**
Utdelinger/tilskudd	5		
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		**539 546**	**-315 566**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**539 546**	**-315 566**
Årsresultat		**539 546**	**-315 566**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**539 546**	**-315 566**
Totalresultat		**539 546**	**-315 566**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		539 546	-315 566
Sum overføringer og disponeringer		**539 546**	**-315 566**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		134	83
Sum fordringer		**134**	**83**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 715 720	2 282 551
Sum investeringer		**2 715 720**	**2 282 551**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		175 119	68 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**175 119**	**68 793**
Sum omløpsmidler		**2 890 972**	**2 351 427**
SUM EIENDELER		**2 890 972**	**2 351 427**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		25 000	25 000
Beholdning av egne aksjer		54 905	54 905
Sum innskutt egenkapital		**79 905**	**79 905**
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		2 811 068	2 271 522

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		**2 811 068**	**2 271 522**
Sum egenkapital		**2 890 972**	**2 351 427**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum gjeld		**0**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 890 972**	**2 351 427**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 433759

Enheten

Organisasjonsnummer:	977 150 388
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	J H H MEYERS LEGAT
Forretningsadresse:	c/o UNIFOR Postboks 1131 Blindern 0317 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:	Hans Jørgen Stang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	02.05.2024

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, 08.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 977 150 388
J H H MEYERS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	549 129	-303 718
Renteinntekter		4 396	1 136
Sum inntekter		**553 525**	**-302 582**
Kostnader			
Honorarer	4	8 589	8 204
Andre administasjonskostnader			140
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum kostnader		**13 979**	**12 984**
Driftsresultat		**539 546**	**-315 566**
Utdelinger/tilskudd	5		
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		**539 546**	**-315 566**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**539 546**	**-315 566**
Årsresultat		**539 546**	**-315 566**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**539 546**	**-315 566**
Totalresultat		**539 546**	**-315 566**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		539 546	-315 566
Sum overføringer og disponeringer		**539 546**	**-315 566**

Organisasjonsnr: 977 150 388
J H H MEYERS LEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		134	83
Sum fordringer		**134**	**83**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 715 720	2 282 551
Sum investeringer		**2 715 720**	**2 282 551**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		175 119	68 793
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**175 119**	**68 793**
Sum omløpsmidler		**2 890 972**	**2 351 427**
SUM EIENDELER		**2 890 972**	**2 351 427**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		25 000	25 000
Beholdning av egne aksjer		54 905	54 905
Sum innskutt egenkapital		**79 905**	**79 905**
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		2 811 068	2 271 522
Sum opptjent egenkapital		**2 811 068**	**2 271 522**
Sum egenkapital		**2 890 972**	**2 351 427**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum gjeld		**0**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 890 972**	**2 351 427**

Organisasjonsnr: 977 150 388
J H H MEYERS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

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.

PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
Overrettssakfører J.H.H. Meyers legat

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Overrettssakfører J.H.H. Meyers legat. 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 rettvisende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av styrets redegjørelse, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. 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.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemsselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).

PKF ReVisjon

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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 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. 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 beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

Konklusjon om 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 i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 22. mai 2024
PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg
statsautorisert revisor

Styrets redegjørelse 2023

J H H Meyers Legat

J.H.H. Meyers legat ble opprettet i 1916 for å gi økonomisk støtte til videreutdanning for interesserte og lærelystne unge arbeidere ved mekaniske verksteder i Tønsbergområdet, fortrinnsvis ved det verkstedet som ligger på Kaldnesområdet. Videre- og etterutdanningen kan foregå i Norge eller i utlandet, ved formell utdannelse/studier, kurs, studiereiser eller utplassering i andre bedrifter. Videre- og etterutdanningen bør være relatert til den ansattes arbeid i bedriften i dag eller i fremtiden.

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.

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 Tønsberg og er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Tønsberg, 02.05.2024
Styret i J H H Meyers Legat

Hedvig Juell styreleder	Petter Holm styremedlem
Bente Elisabeth Krauss styremedlem	Knut Holter styremedlem

Årsregnskap 2023

J H H Meyers Legat

Org.nr. 977 150 388

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	549 129	-303 718
Renteinntekter		4 396	1 136
Sum avkastning på kapital		**553 525**	**-302 582**
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	8 589	8 204
Andre administasjonskostnader		0	140
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum administrasjonskostnader		**13 979**	**12 984**
Resultat før utdelinger		**539 546**	**-315 566**
Utdelinger/tilskudd	5	0	0
Årsresultat		**539 546**	**-315 566**
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		539 546	-315 566
Sum overføringer		**539 546**	**-315 566**

Årsregnskap 2023

J H H Meyers Legat

Org.nr. 977 150 388

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		134	83
Sum fordringer		**134**	**83**
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	2 715 720	2 282 551
Sum investeringer		**2 715 720**	**2 282 551**
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		175 119	68 793
Sum Bankinnskudd		**175 119**	**68 793**
Sum omløpsmidler		**2 890 972**	**2 351 427**
Sum eiendeler		**2 890 972**	**2 351 427**

Årsregnskap 2023

J H H Meyers Legat

Org.nr. 977 150 388

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		25 000	25 000
Bunden egenkapital		54 905	54 905
Sum bunden egenkapital		**79 905**	**79 905**
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		2 811 068	2 271 522
Sum fri egenkapital		**2 811 068**	**2 271 522**
Sum egenkapital		**2 890 972**	**2 351 427**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum egenkapital og gjeld		**2 890 972**	**2 351 427**

Tønsberg, 02.05.2024
Styret i J H H Meyers Legat

Hedvig Juell
styreleder

Petter Holm
styremedlem

Bente Elisabeth Krauss
styremedlem

Knut Holter
styremedlem

Noter til regnskapet for 2023

J H H Meyers 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 2023

J H H Meyers 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, og kan forventes å gi en årlig avkastning på 6,9 % over tid iht. UNIFORs investeringsanalyse. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Som følge av endringer i mulighetene for fondsselskapene å kunne tilby rabatterte fondshonorarer, foretok styret i 2023 en vurdering av sammensetningen av fond i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indeksnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. I tillegg skal det søkes å unngå investeringer i selskaper som produserer og distribuerer fossil energi, og at FNs 17 bærekraftsmål skal være en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2023 en avkastning på 19,4 %, og stiftelsens egen avkastning for en indeksnær portefølje kan avvike noe fra dette. Årlig forvaltningskostnad i fondene som benyttes utgjør ca. 0,12 – 0,19%, avhengig av størrelsen på plasserte midler i det enkelte fond.

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

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	268 546
Andeler i KLP-fond	2 529 705	2 715 720	199 900
Oppnådde rabatter i fond			80 683
SUM	**2 529 705**	**2 715 720**	**549 129**

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2023 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 790 , forvaltningshonorar belastet med NOK 5 799, og annet honorar med NOK 0.

Noter til regnskapet for 2023

J H H Meyers Legat

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 2023 ble det delt ut NOK 0 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.