



# Brønnøysundregistrene

---

## **Brønnøysundregistrene**

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	9 666 054	-6 776 612
Renteinntekter		23 428	4 988
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 689 482</b>	<b>-6 771 625</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	126 782	123 739
Avgift Stiftelsestilsynet		15 560	13 400
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 342</b>	<b>137 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 547 140</b>	<b>-6 908 763</b>
Utdelinger/tilskudd	5	465 000	589 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>465 000</b>	<b>589 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-465 000</b>	<b>-589 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		9 082 140	-7 498 263
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		2 855	1 788
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 855</b>	<b>1 788</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	57 736 842	50 225 158
<b>Sum investeringer</b>		<b>57 736 842</b>	<b>50 225 158</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 616 560	47 172
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 616 560</b>	<b>47 172</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>59 356 257</b>	<b>50 274 117</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>59 356 257</b>	<b>50 274 117</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		358 979	358 979
Beholdning av egne aksjer		2 839 986	2 839 986
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>3 198 965</b>	<b>3 198 965</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fri egenkapital		56 157 292	47 075 152



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum opptjent egenkapital		56 157 292	47 075 152
Sum egenkapital		59 356 257	50 274 117
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>59 356 257</b>	<b>50 274 117</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 524533

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 123 674  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: C H HOMANS LEGAT  
Forretningsadresse: Postboks 1131 Blindern  
co Unifor  
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: 28.05.2024

#### 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, 25.06.2024



Organisasjonsnr: 977 123 674  
C H HOMANS LEGAT

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	9 666 054	-6 776 612
Renteinntekter		23 428	4 988
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 689 482</b>	<b>-6 771 625</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	126 782	123 739
Avgift Stiftelsestilsynet		15 560	13 400
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 342</b>	<b>137 139</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>9 547 140</b>	<b>-6 908 763</b>
Utdelinger/tilskudd	5	465 000	589 500
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>465 000</b>	<b>589 500</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-465 000</b>	<b>-589 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		9 082 140	-7 498 263
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>9 082 140</b>	<b>-7 498 263</b>



Organisasjonsnr: 977 123 674  
C H HOMANS LEGAT

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		2 855	1 788
Sum fordringer		2 855	1 788
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	57 736 842	50 225 158
Sum investeringer		57 736 842	50 225 158
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		1 616 560	47 172
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 616 560	47 172
Sum omløpsmidler		59 356 257	50 274 117
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>59 356 257</b>	<b>50 274 117</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		358 979	358 979
Beholdning av egne aksjer		2 839 986	2 839 986
Sum innskutt egenkapital		3 198 965	3 198 965
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fri egenkapital		56 157 292	47 075 152
Sum opptjent egenkapital		56 157 292	47 075 152
Sum egenkapital		59 356 257	50 274 117
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>59 356 257</b>	<b>50 274 117</b>





Organisasjonsnr: 977 123 674  
C H HOMANS 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.



## Styrets redegjørelse 2023

### C H Homans Legat

I samsvar med bestemmelsene for de opprinnelige legatene, er legatets formål å gi reisestipender til studenter ved Universitetet i Oslo.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenses 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 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, 28.05.2024  
Styret i C H Homans Legat

---

Leif Sven Helmich Pedersen  
styreleder

---

Stine Marie Ulven  
nestleder

---

Christina Stray  
styremedlem

---

Benedicte Elisabeth Bakke  
Agerup  
styremedlem

---

Einar Lie  
styremedlem

---

Anders Malthe-Sørensen  
styremedlem



<b>Årsregnskap 2023</b>			
C H Homans Legat			
Org.nr. 977 123 674			
<b>Resultatregnskap</b>			
	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Avkastning på kapital</b>			
Avkastning fra investeringer	3	9 666 054	-6 776 612
Renteinntekter		23 428	4 988
Sum avkastning på kapital		<u>9 689 482</u>	<u>-6 771 625</u>
<b>Administrasjonskostnader</b>			
Honorarer	4	126 782	123 739
Avgift Stiftelsestilsynet		15 560	13 400
Sum administrasjonskostnader		<u>142 342</u>	<u>137 139</u>
Resultat før utdelinger		<u>9 547 140</u>	<u>-6 908 763</u>
Utdelinger/tilskudd	5	465 000	589 500
Årsresultat		<u>9 082 140</u>	<u>-7 498 263</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		9 082 140	-7 498 263
Sum overføringer		<u>9 082 140</u>	<u>-7 498 263</u>



<b>Årsregnskap 2023</b>				
C H Homans Legat				
Org.nr. 977 123 674				
<b>Balanse</b>				
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
<b>Fordringer</b>				
Andre kortsiktige fordringer		2 855	1 788	
Sum fordringer		<u>2 855</u>	<u>1 788</u>	
<b>Investeringer</b>				
Markedsbaserte plasseringer	3	57 736 842	50 225 158	
Sum investeringer		<u>57 736 842</u>	<u>50 225 158</u>	
<b>Bankinnskudd</b>				
Bankinnskudd		1 616 560	47 172	
Sum bankinnskudd		<u>1 616 560</u>	<u>47 172</u>	
Sum omløpsmidler		<u>59 356 257</u>	<u>50 274 117</u>	
Sum eiendeler		<u>59 356 257</u>	<u>50 274 117</u>	



<b>Årsregnskap 2023</b>			
C H Homans Legat			
Org.nr. 977 123 674			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Bunden egenkapital</b>			
Grunnkapital		358 979	358 979
Bunden egenkapital		2 839 986	2 839 986
Sum bunden egenkapital		<u>3 198 965</u>	<u>3 198 965</u>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital		56 157 292	47 075 152
Sum fri egenkapital		<u>56 157 292</u>	<u>47 075 152</u>
Sum egenkapital		<u>59 356 257</u>	<u>50 274 117</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>59 356 257</u>	<u>50 274 117</u>
Oslo, 28.05.2024 Styret i C H Homans Legat			
<u>Leif Sven Helmich Pedersen</u> styreleder	<u>Stine Marie Ulven</u> nestleder	<u>Christina Stray</u> styremedlem	
<u>Benedicte Elisabeth Bakke Agerup</u> styremedlem	<u>Einar Lie</u> styremedlem	<u>Anders Malthe-Sørensen</u> styremedlem	
C H Homans Legat		Side 4	



## Noter til regnskapet for 2023

### C H Homans 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

### C H Homans 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 globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektingen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,9%. 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 og fondsleverandører i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indekxnære 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 indekxnær 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 ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	4 636 800
Andeler i KLP-fond	51 012 042	57 731 148	4 983 486
Alternative investeringer	0	5 694	0
Oppnådde rabatter i fond			45 768
<b>SUM</b>	<b>51 012 042</b>	<b>57 736 842</b>	<b>9 666 054</b>

#### 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 123 992, og annet honorar med NOK 0.



## Noter til regnskapet for 2023

### C H Homans 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 465 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



**PKF ReVisjon AS**  
Sandakerveien 114A  
0484 Oslo

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

Org./revisor nr. 983 773 370  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i  
**C. H. Homans legat**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til C. H. Homans 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 rettviseende 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 medlemselskaper 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).



## Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen 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.

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

Oslo, 17. juni 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor