



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 496 015
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: HALLGJERD SMITH'S LEGAT STI
Forretningsadresse: c/o Anne Cecilie Bordvik
Fekjan 51B
1394 NESBRU

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: Anne Cecilie Bordvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet 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, 08.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Finans- og investeringsinntekter	1	391 360	318 884
Sum anskaffede midler		391 360	318 884
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	2		
Administrasjonskostnader	3, 4	503 380	550 340
Sum forbrukte midler		503 380	550 340
Ordinært resultat før skattekostnad		-112 021	-231 455
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 021	-231 455
Årsresultat		-112 021	-231 456
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-112 021	-231 455
Totalresultat		-112 021	-231 455
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Annen formålskapital		-112 021	-231 456



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	0
Fordringer			
Andre fordringer			80 000
Sum fordringer			80 000
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5	12 801 876	12 839 160
Sum investeringer		12 801 876	12 839 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 538	38 912
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 538	38 912
Sum omløpsmidler		12 811 414	12 958 072
SUM EIENDELER		12 811 414	12 958 072
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	2	260 000	260 000
Sum innskutt formålskapital		260 000	260 000
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital	2	12 456 712	12 568 733
Sum formålskapital		12 716 712	12 828 733

Gjeld





Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 431	31 017
Betalbar skatt	6	41 528	31 523
Skyldige offentlige avgifter			28 200
Annen kortsiktig gjeld		47 743	38 599
Sum kortsiktig gjeld		94 702	129 339
Sum gjeld		94 702	129 339
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		12 811 414	12 958 072



 BankID Signing
Anne Cecilie Bordvik
2024-02-27

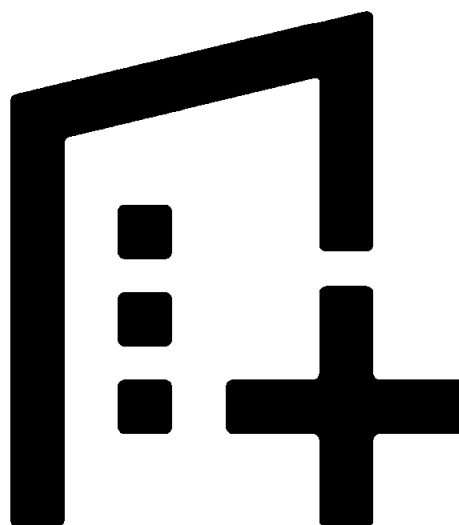
 BankID Signing
Birgit Annette Kathrine Keyser
2024-02-27

 BankID Signing
Kaia Dorothea Mellbye Schultz
2024-02-28

Aktivitetsregnskap 2023

Hallgjerd Smith's Legat

org. nr. 980 496 015



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Hallgjerd Smith's Legat

AKTIVITETSREGNSKAP

		2023	2022
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	391 360	318 884
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		<u>391 360</u>	<u>318 884</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Administrasjonskostnader	3, 4	(503 380)	(550 340)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(503 380)</u>	<u>(550 340)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>(112 021)</u>	<u>(231 456)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		112 021	231 456
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	2	<u>112 021</u>	<u>231 456</u>



Hallgjerd Smith's Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		0	80 000
SUM FORDRINGER		<u>0</u>	<u>80 000</u>
INVESTERINGER			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	6 860 444	7 099 097
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	5 941 432	5 740 063
SUM INVESTERINGER		<u>12 801 876</u>	<u>12 839 160</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		9 538	38 912
SUM OMLØPSMIDLER		<u>12 811 414</u>	<u>12 958 072</u>
SUM EIENDELER		<u>12 811 414</u>	<u>12 958 072</u>



Hallgjerd Smith's Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	2	260 000	260 000
Annen formålskapital	2	12 456 712	12 568 733
SUM FORMÅLSKAPITAL		<u>12 716 712</u>	<u>12 828 733</u>
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 431	31 017
Betalbar skatt	6	41 528	31 523
Skyldige offentlige avgifter		0	28 200
Annen kortsiktig gjeld		47 743	38 599
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>94 702</u>	<u>129 339</u>
SUM GJELD		<u>94 702</u>	<u>129 339</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>12 811 414</u>	<u>12 958 072</u>

Nesbru, 26.02.2024

Anne Cecilie Bordvik
Styrets Leder

Birgit Annette Kathrine Keyser
Styremedlem

Kaia Dorothea Mellbye Schultz Rønsdal
Styremedlem



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Utdeling

Utdeling av midler er bokført på tidspunkt for utbetaling av vedtaket.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

Finansielle investeringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Legatet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet.
Legatet svarer formuesskatt, jfr skattelovens §2-32, 5. ledd.



NOTE 1 - FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Består av:	2023	2022
Renteinntekt	1 041	1 022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	17 695	19 265
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	372 624	298 597
Sum finans-og investeringsinntekter	391 360	318 884

NOTE 2 - FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Per 01.01.2023	260 000	12 568 733	12 828 733
Årets aktivitetresultat	0	-112 021	-112 021
Per 31.12.2023	260 000	12 456 712	12 716 712

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

I 2023 er det utbetalt kr 200 000 i styrehonorar for 2023 for styrets leder og to styremedlemmer.

NOTE 4 - ADMINISTRASJONSKOSTNADER

Består av:	2023	2022
Styrehonorar	216 920	239 480
Honorar revisor	20 879	19 311
Honorar regnskapsfører	56 790	49 586
Honorar kapitalforvaltning	141 057	161 075
Øvrige kostnader	26 207	49 365
Skatter	41 528	31 523
SUM	503 380	550 340

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMETNER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Omløpsaksjer og -aksjefond	6 860 444	6 860 444	9 437 345
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5 941 432	5 941 432	6 340 034
Sum investeringer	12 801 876	12 801 876	15 777 379



NOTE 6 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2023	2022
Betalbar skatt	41 528	31 523
Skattekostnad	41 528	31 523

Betalbar skatt på formuesverdi	2023	2022
Formuesverdi	13 852 629	12 401 365
Bunnfradrag	-10 000	-10 000
Grunnlag betalbar skatt	13 842 629	12 391 365
Betalbar skatt (0,30 % av formuesverdi)	41 528	31 523



Til styret i Hallgjerd Smith's Legat

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Hallgjerd Smith's Legats årsregnskap som viser et aktivitetsresultat på kr -112.021. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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

Styret og daglig leder (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 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 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>

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21

0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:

8397.05.05914

Organisasjonsnr:

975 800 679MVA



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Alpha Revisjon AS

Tåle Johnsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21

0166 Oslo

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:

8397.05.05914

Organisasjonsnr:

975 800 679MVA



Elektronisk signatur

Signert av

Johnsen, Tåle
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

03/04/2024 09:25:44

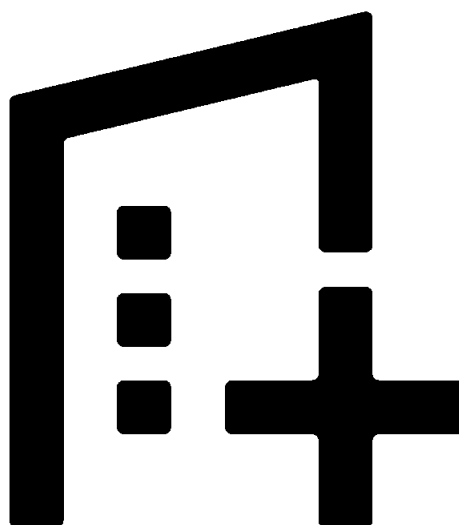
Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Aktivitetsregnskap 2023

Hallgjerd Smith's Legat

org. nr. 980 496 015



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Hallgjerd Smith's Legat

AKTIVITETSREGNSKAP

		2023	2022
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	391 360	318 884
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		<u>391 360</u>	<u>318 884</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Administrasjonskostnader	3, 4	(503 380)	(550 340)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(503 380)</u>	<u>(550 340)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>(112 021)</u>	<u>(231 456)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		112 021	231 456
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	2	<u>112 021</u>	<u>231 456</u>



Hallgjerd Smith's Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		0	80 000
SUM FORDRINGER		<u>0</u>	<u>80 000</u>
INVESTERINGER			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	6 860 444	7 099 097
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	5 941 432	5 740 063
SUM INVESTERINGER		<u>12 801 876</u>	<u>12 839 160</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		9 538	38 912
SUM OMLØPSMIDLER		<u>12 811 414</u>	<u>12 958 072</u>
SUM EIENDELER		<u>12 811 414</u>	<u>12 958 072</u>



Hallgjerd Smith's Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	2	260 000	260 000
Annen formålskapital	2	12 456 712	12 568 733
SUM FORMÅLSKAPITAL		12 716 712	12 828 733
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 431	31 017
Betalbar skatt	6	41 528	31 523
Skyldige offentlige avgifter		0	28 200
Annen kortsiktig gjeld		47 743	38 599
SUM KORTSIKTIG GJELD		94 702	129 339
SUM GJELD		94 702	129 339
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		12 811 414	12 958 072

Nesbru, 26.02.2024

Anne Cecilie Bordvik
Styrets Leder

Birgit Annette Kathrine Keyser
Styremedlem

Kaia Dorothea Mellbye Schultz Rønsdal
Styremedlem



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Utdeling

Utdeling av midler er bokført på tidspunkt for utbetaling av vedtaket.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler

Finansielle investeringer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Skatt

Legatet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet.
Legatet svarer formuesskatt, jfr skattelovens §2-32, 5. ledd.



NOTE 1 - FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Består av:	2023	2022
Renteinntekt	1 041	1 022
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	17 695	19 265
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	372 624	298 597
Sum finans-og investeringsinntekter	391 360	318 884

NOTE 2 - FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Per 01.01.2023	260 000	12 568 733	12 828 733
Årets aktivitetresultat	0	-112 021	-112 021
Per 31.12.2023	260 000	12 456 712	12 716 712

NOTE 3 - LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MV.

I 2023 er det utbetalt kr 200 000 i styrehonorar for 2023 for styrets leder og to styremedlemmer.

NOTE 4 - ADMINISTRASJONSKOSTNADER

Består av:	2023	2022
Styrehonorar	216 920	239 480
Honorar revisor	20 879	19 311
Honorar regnskapsfører	56 790	49 586
Honorar kapitalforvaltning	141 057	161 075
Øvrige kostnader	26 207	49 365
Skatter	41 528	31 523
SUM	503 380	550 340

NOTE 5 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Omløpsaksjer og -aksjefond	6 860 444	6 860 444	9 437 345
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5 941 432	5 941 432	6 340 034
Sum investeringer	12 801 876	12 801 876	15 777 379



NOTE 6 - SKATT

Periodens skattekostnad fremkommer slik	2023	2022
Betalbar skatt	41 528	31 523
Skattekostnad	41 528	31 523

Betalbar skatt på formuesverdi	2023	2022
Formuesverdi	13 852 629	12 401 365
Bunnfradrag	-10 000	-10 000
Grunnlag betalbar skatt	13 842 629	12 391 365
Betalbar skatt (0,30 % av formuesverdi)	41 528	31 523