



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 155 548
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: GERD OG ARNE J WIIKS LEGAT
Forretningsadresse: c/o Formue Accounting AS
Gamle Kirkeclass 7
3019 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ivar Strømsjordet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Finans- og investeringsinntekter	2	95 653	195 265
Sum anskaffede midler		95 653	195 265
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	5	0	150 296
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	4	125 257	44 969
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		125 257	195 265
Sum forbrukte midler		125 257	195 265
Ordinært resultat før skattekostnad		-29 604	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-29 604	0
Årsresultat		-29 604	0
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Annen formålskapital	1	-29 603	



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	493 601	3 414 622
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	1 666 258	0
Sum investeringer		2 159 859	3 414 622
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150 319	6 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 150 319	6 129
Sum omløpsmidler		3 310 178	3 420 751
SUM EIENDELER		3 310 178	3 420 751
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	1	1 900 000	1 900 000
Sum innskutt formålskapital		1 900 000	1 900 000
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital	1	1 340 852	1 370 455
Sum formålskapital		3 240 852	3 270 455
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 600	1




Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	5	53 726	150 296
Sum kortsiktig gjeld		69 326	150 297
Sum gjeld		69 326	150 297
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		3 310 178	3 420 752



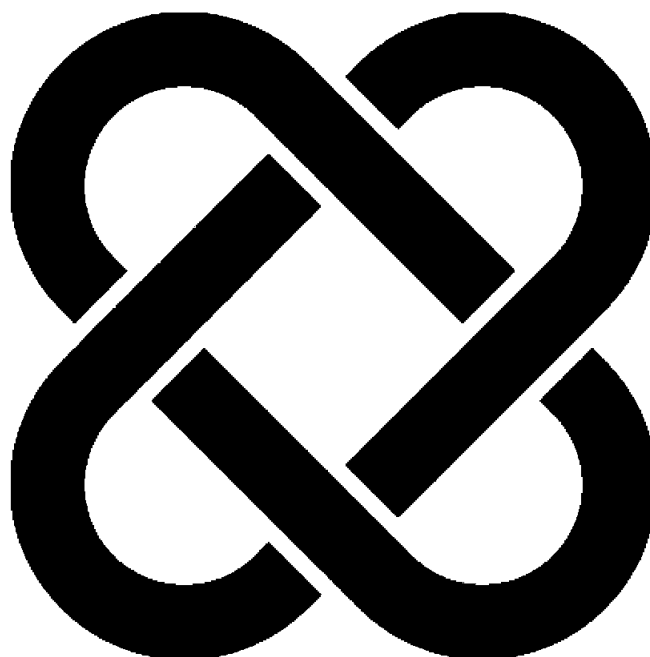
 Legally signed by
Ivar Strømsjordet
22.04.2021

 Legally signed by
Ellen Margrethe Harvik
24.04.2021

Årsregnskap 2020

Gerd Og Arne J Wiiks Legat

org. nr. 981 155 548



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
ANSKAFTEDE MIDLER			
Avkastning på finansinvesteringer	2	95 653	195 265
SUM ANSKAFTEDE MIDLER		<u>95 653</u>	<u>195 265</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Utdelinger/bevilgninger til oppfyllelse av formål	5	0	(150 296)
Styrehonorar	4	(2 000)	(2 000)
Administrasjonskostnader	4	(123 257)	(42 969)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(125 257)</u>	<u>(195 265)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>(29 603)</u>	<u>0</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Overført fra/til annen formålskapital		(29 603)	0
SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	1	<u>(29 603)</u>	<u>0</u>



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	493 601	3 414 622
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	1 666 258	0
Sum finansielle omløpsmidler		<u>2 159 859</u>	<u>3 414 622</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 150 319	6 129
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 310 178</u>	<u>3 420 751</u>
SUM EIENDELER		<u>3 310 178</u>	<u>3 420 751</u>



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	1	1 900 000	1 900 000
Annen formålskapital / Fond for legatutdeling	1	1 340 852	1 370 455
SUM FORMÅLSKAPITAL		3 240 852	3 270 455
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 600	0
Avsatt til utdeling av legatmidler	5	0	150 296
Annen kortsiktig gjeld		53 726	0
Sum kortsiktig gjeld		69 326	150 296
SUM GJELD		69 326	150 296
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		3 310 178	3 420 751

Drammen, 22.04.2021

Ivar Strømsjordet
styreleder

Ellen Margrethe Harvik
styremedlem



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Tidligere år har god regnskapsskikk for små foretak vært benyttet. Sammenligningstall for 2019 er endret.

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.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Inntektsføring av tilskudd, gaver mv

Tilskudd er en overføring av et økonomisk gode mot oppfyllelse av visse betingelser. Tilskudd regnskapsføres til verdien av tilskuddet på transaksjonstidspunktet og inntektsføres ved mottak. Gaver inntektsføres på mottakstidspunktet.

Utdeling

Utdeling av midler er bokført som utdeling istedenfor resultatdisponering da vedtektenes bestemmelser sier at hele den årlige avkastningen skal deles ut. Eventuelle underskudd dekkes av annen formålskapital.

Skatt

Legatet er et eget skattesubjekt, men har ikke erverv til formål. Legatet er således skattefri i samsvar med Sktl. § 2-32.



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 - FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formål- kapital
Formålskapital 01.01.2020	1 900 000	1 370 455	3 270 455
Årets aktivitetsresultat	0	-29 603	-29 603
Formålskapital pr 31.12.2020	1 900 000	1 340 852	3 240 852

Det er nedfelt i statuttene at formålskapitalens årlige avkastning skal fordeles med 50% til Bragernes Menighetspleie, 25% til Kirkens Bymisjon og 25% til Frelsesarmeen i Norge. Tidligere års utdelinger er ikke ført over resultatet, men som en resultatdisponering. Vi har fra 2020 endret denne praksisen, jfr GRS for ideelle organisasjoner pkt 6.4.1 og legatets regnskapsprinsipper.

NOTE 2 FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2020	2019
Mottatt utbytte / renter obligasjoner og pengemarkedsfond	22 913	42 202
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	186 964	0
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	-114 312	152 996
Renteinntekt	89	67
Sum	95 653	195 265

NOTE 3 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020
Omløpsaksjer og -aksjefond	490 000	493 601	493 601
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 660 000	1 666 258	1 666 258
Sum investeringer	2 150 000	2 159 859	2 159 859



Gerd Og Arne J Wiiks Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2020	2019
Styrehonorar	2 000	2 000

Selskapet har i ingen ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Styrehonorar	0	2 000
Sum	0	2 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 10 000 inkl. MVA.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 375 inkl. MVA.

NOTE 6 - UTDELINGER/BEVILGNINGER TIL OPPFYLLELSE AV FORMÅL

Utdeling av midler	2020	2019
Avsatt til utdeling av legatmidler	0	150 296
Sum utdelte midler	0	150 296



STATSAUTORISERT REVISOR
IRENE LANDFALD

M E D L E M D E N N O R S K E R E V I S O R F O R E N I N G

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til styret i Gerd Og Arne J Wiiks Legat

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert stiftelsen Gerd Og Arne J Wiiks Legat' årsregnskap som viser et underskudd på kr 29 603. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Jeg er uavhengig av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som

Side 1 av 2

IRENE LANDFALD - STATSAUTORISERT REVISOR
BJØRNSTJERNE BJØRNSONS GATE 110, 3044 DRAMMEN
MOBIL: 95 23 07 07 * E-POST: revisjon@landfald.no
ORGANISASJONSNR 912 541 789 * BANKKONTO 9365.07.50304



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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener jeg stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Drammen, 22. april 2021

Irene Landfald

Statsautorisert revisor