



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 505 705
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS
LEGAT
Forretningsadresse: c/o Formuesf. Forretningsførsel AS
Gamle Kirkeplass 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: Karin Aaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.04.2021

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, 24.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Finans- og investeringsinntekter	2	147 882	211 870
Sum anskaffede midler		147 882	211 870
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	5	52 807	
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		52 807	
Administrasjonskostnader	4	127 288	73 510
Sum forbrukte midler		180 095	73 510
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 213	138 360
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 213	138 360
Årsresultat		-32 213	138 360
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	1	6 865	46 120
Annen formålskapital	1	-39 078	92 240



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Bevaringsverdige eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		24 045	24 045
Sum bevaringsverdige eiendeler		24 045	24 045
Sum anleggsmidler		24 045	24 045
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	651 331	698 467
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	2 251 580	2 194 254
Sum investeringer		2 902 911	2 892 721
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		34 337	66 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		34 337	66 864
Sum omløpsmidler		2 937 248	2 959 585
SUM EIENDELER		2 961 293	2 983 630
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	1	859 475	859 475
Sum innskutt formålskapital		859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	1	740 605	733 740
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		740 605	733 740
Annen formålskapital	1	1 351 336	1 390 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum formålskapital		2 951 416	2 983 630
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		600	
Annen kortsiktig gjeld		9 276	
Sum kortsiktig gjeld		9 876	0
Sum gjeld		9 876	0
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		2 961 292	2 983 630



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 Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert stiftelsen Bertha Og Henry Juel Andresens Legat' årsregnskap som viser et underskudd på kr 32 213. 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

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



revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 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.

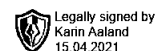
Konklusjon om utdelinger og forvaltning

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, 13. april 2021

Irene Landfald

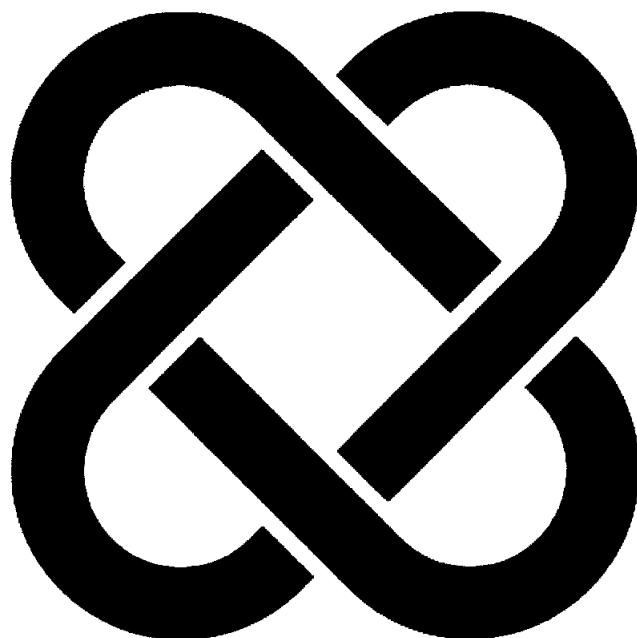
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020

Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

org. nr. 938 505 705



Utarbeidet av Formuesforvaltning Forretningsførsel AS



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2020	2019
ANSKAFFEDE MIDLER			
Avkastning på finansinvesteringer	2	147 882	211 870
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		147 882	211 870
FORBRUKTE MIDLER			
Utdelinger/bevilgninger til oppfyllelse av formål	5	(52 807)	0
Styrehonorar	4	(4 000)	(4 000)
Administrasjonskostnader	4	(123 288)	(69 510)
SUM FORBRUKTE MIDLER		(180 095)	(73 510)
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		(32 213)	138 360
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Avsatt til formålskapital med selvpålagte restriksjoner		6 865	46 120
Overført fra/til annen formålskapital		(39 078)	92 240
SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	1	(32 213)	138 360



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		24 045	24 045
Sum varige driftsmidler		<u>24 045</u>	<u>24 045</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>24 045</u>	<u>24 045</u>
OMLØPSMIDLER			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	3	651 331	698 467
Obligasjoner og pengemarkedsfond	3	2 251 580	2 194 254
Sum finansielle omløpsmidler		<u>2 902 911</u>	<u>2 892 721</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		34 337	66 864
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 937 248</u>	<u>2 959 585</u>
SUM EIENDELER		<u>2 961 293</u>	<u>2 983 630</u>



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2020	2019
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	1	859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	1	740 605	733 740
Annen formålskapital / Fond for legatutdeling	1	1 351 336	1 390 415
SUM FORMÅLSKAPITAL		2 951 417	2 983 630
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		600	0
Annen kortsiktig gjeld		9 276	0
Sum kortsiktig gjeld		9 876	0
SUM GJELD		9 876	0
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		2 961 293	2 983 630

Drammen, 13.04.2021

Karin Aaland
styreleder

Solveig Aass Kristiansen
Solveig Aass Kristiansen
styremedlem



Bertha Og Henry Juel Andresens 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 på tidspunkt for vedtak av utdeling. Eventuelle tilbakeholdte overskudd i året overføres til annen formålskapital og kan deles ut i henhold til legatets vedtekter senere år.

Skatt

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



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 1 - FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Formålskap.med selvpålagte restriksjoner	Annen formålskapital /Fond for legatutdeling	Sum formålskapital
Formålskapital 31.12.2019	1 593 215	0	1 390 415	2 983 630
Flytting til formålskapital med selvpålagte restriksjoner	- 733 740	733 740	0	0
Formålskapital 01.01.2020	859 475	733 740	1 390 415	2 983 630
Årets aktivitetsresultat	0	6 865	-39 078	-32 213
Formålskapital pr 31.12.2020	859 475	740 605	1 351 336	2 951 417

Det er nedfelt i statuttene at 2/3 av årets avkastning skal overføres til annen formålskapital/fond for legatutdeling, og 1/3 av årets avkastning skal overføres formålskapital med selvpålagte restriksjoner.

Tidligere års utdelinger er ikke ført over resultatet, men rett mot formålskapitalen. 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
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	54 558	20 803
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	92 659	190 175
Renteinntekt	665	892
Sum	147 882	211 870

NOTE 3 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelseskost	Balanseført verdi 31.12.2020	Virkelig verdi 31.12.2020
Omløpsaksjer og -aksjefond	439 968	651 331	651 331
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2 111 313	2 251 580	2 251 580
Sum investeringer	2 551 281	2 902 911	2 902 911



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

NOTE 4 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2020	2019
Styrehonorar	4 000	4 000

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	4 000
Sum	0	4 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 8 750 inkl. MVA.

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

NOTE 5 - UTDELINGER/BEVILGNINGER TIL OPPFYLLELSE AV FORMÅL

Utdeling av midler	2020	2019
Vedtatte legatmidler 2020	52 807	32 327
Sum utdelte midler	52 807	32 327