



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Per Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto avkastning på investeringene		10 863 167	4 517 869
Bankrenter		137	143
Sum inntekter		10 863 304	4 518 012
Kostnader			
Lønn og honorar	4	422 170	422 170
Diverse administrasjonskostnader	4	253 923	234 879
Honorar forretningsfører	4	623 000	599 500
Bankomkostninger og forvaltningsgebyr		25 644	6 449
Sum kostnader		1 324 737	1 262 998
Driftsresultat		9 538 567	3 255 014
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 538 567	3 255 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 538 567	3 255 014
Årsresultat		9 538 567	3 255 014
Utdelinger		2 070 000	1 258 000
Sum resultatkomponenter for IFRS-foretak		2 070 000	1 258 000
Totalresultat		11 608 567	4 513 014



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Rentefond	2	58 714 068	60 167 733
Aksjer	4	1 965 125	750 000
Aksjefond	3	64 370 975	56 519 268
Sum investeringer		125 050 168	117 437 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		349 483	979 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 483	979 118
Sum omløpsmidler		125 399 651	118 416 119
SUM EIENDELER		125 399 651	118 416 119
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Bunden egenkapital		53 882 787	53 882 787
Fri egenkapital		71 246 445	63 777 878
Sum innskutt egenkapital		125 129 232	117 660 665
Sum egenkapital		125 129 232	117 660 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen langsiktig gjeld			
Andre kreditorer		270 419	755 454
Sum annen langsiktig gjeld		270 419	755 454
Sum langsiktig gjeld		270 419	755 454
Sum gjeld		270 419	755 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 399 651	118 416 119



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 791946

Enheten

Organisasjonsnummer: 946 543 284
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: J E ISBERG'S FOND
Forretningsadresse: Økernveien 115
0579 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Per Hoff
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 06.08.2022



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Netto avkastning på investeringene		10 863 167	4 517 869
Bankrenter		137	143
Sum inntekter		10 863 304	4 518 012
Kostnader			
Lønn og honorar	4	422 170	422 170
Diverse administrasjonskostnader	4	253 923	234 879
Honorar forretningsfører	4	623 000	599 500
Bankomkostninger og forvaltningsgebyr		25 644	6 449
Sum kostnader		1 324 737	1 262 998
Driftsresultat		9 538 567	3 255 014
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		9 538 567	3 255 014
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 538 567	3 255 014
Årsresultat		9 538 567	3 255 014
Utdelinger		2 070 000	1 258 000
Sum resultatkomponenter for IFRS-foretak		2 070 000	1 258 000
Totalresultat		11 608 567	4 513 014



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Rentefond	2	58 714 068	60 167 733
Aksjer	4	1 965 125	750 000
Aksjefond	3	64 370 975	56 519 268
Sum investeringer		125 050 168	117 437 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		349 483	979 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		349 483	979 118
Sum omløpsmidler		125 399 651	118 416 119
SUM EIENDELER		125 399 651	118 416 119
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Bunden egenkapital		53 882 787	53 882 787
Fri egenkapital		71 246 445	63 777 878
Sum innskutt egenkapital		125 129 232	117 660 665
Sum egenkapital		125 129 232	117 660 665
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Andre kreditorer		270 419	755 454
Sum annen langsiktig gjeld		270 419	755 454
Sum langsiktig gjeld		270 419	755 454
Sum gjeld		270 419	755 454
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		125 399 651	118 416 119



Organisasjonsnr: 946 543 284
J E ISBERG'S FOND

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Obligasjoner og aksjefond er verdsatt til virkelig verdi ved årsskiftet. Virkelig verdi fremkommer ved at plasseringen er verdsatt til siste omsetningskurs ved årets utgang. Aksjer er verdsatt til virkelig verdi i den grad markedsnotering foreligger, alternativt kostpris dersom markedsverdi ikke er kjent og det ikke er kjente indikasjoner på verditap. Renteinntekter er periodisert ved årets slutt og begynnelse. Forvaltningen er satt bort til Nordea Asset Management. Ut over de provisjoner som normalt beregnes ved omsetninger av obligasjoner og fondsandeler er det ikke beregnet provisjoner til andre. Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og følger regnskapsreglene for små selskaper. Styrets redegjørelse for årsregnskapet Fondets formål er: ?A yte hjelp til syke, handikappede og lidende mennesker (voksne og barn), herunder også økonomisk nødlidende personer. Fondets formål omfatter også oppfostring og utdanning av slike personer. Midlene kan utdeles til enkeltpersoner eller institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran. Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år.? Styret besto i 2021 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører). Året 2021 har vært et noe utfordrende år med hensyn til koronaepidemien. Totalt oppnådde man en avkastning på fondskapitalen på kr. 10.863.304. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 7.468.567. Utdelinger for 2021 beløper seg til kr. 2.070.000. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære? Sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdelinger. Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Fondets virksomhet har en daglig leder fast tilknyttet. Det er ikke rapportert om forhold som berører arbeidsmiljø. Fondets virksomhet forurenses etter sin art ikke det ytre miljø og det gis heller ikke bidrag til virksomhet som antas å ha slik effekt. Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas risikoen å være moderat.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

5

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	370000.00	



<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52170.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	422170.00	

Mer om årsverk og lønn

Styreformann: 100.000, medlem: 90.000 Fondet omfattes ikke av gjeldende regelverk om OTP (obligatorisk tjenstepensjon). Det er inngått av-tale mellom Fondet og Per Hoff AS om utførelse av forretningsføreroppdrag. Honorar til forretningsfører er kostnadsført med kr. 623.000 (inkl. mva.). Honorar til revisor er kostnadsført med 25.000 for revisjon og 33.750 for annen bistand (inkl. mva.). og er inkludert i andre administrasjonskostnader. Administrasjonskostnader består for øvrig av husleie, regnskapsføring, telefon, porto etc.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

2/3/4

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter



<u>Eiendel</u>	<u>Virk. verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
Nordea Obligasjon II	10562094.00	
Nordea Europeisk Kreditobligasjon	7118715.00	
Nordea EUR High Yield	4887964.00	
Nordea Kort Obligasjon II	6342510.00	
Nordea I Emerging Market Bond	5323431.00	
Nordea FRN Kreditt	17909614.00	
Nordea US Corp Bond Fund	6569740.00	
Nordea Europe Fund	6726077.00	
Nordea Emerging Stars EQ Fund	4487677.00	
Nordea Stabile aksjer Global	40238170.00	
Nordea Norge Verdi	12919051.00	
Cubera PE 2020 Invest	1965125.00	
<u>Sum</u>	<u>Virk. Verdi</u>	<u>Verdiendring</u>
	125050168.00	

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Årsregnskap 2021

J E Isberg's Fond

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 946 543 284



J. E. Isberg's Fond

Resultatregnskap for 2021

	2021	2020
<u>Inntekter</u>		
Bankrenter	137	143
Netto avkastning på investeringene	10 863 167	4 517 869
Sum inntekter	<u>10 863 304</u>	<u>4 518 012</u>
 <u>Driftskostnader</u>		
Lønn og honorar (note 4)	422 170	422 170
Diverse administrasjonskostnader (note 4)	253 923	234 879
Honorar forretningsfører (note 4)	623 000	599 500
Bankomkostninger og forvaltningsgebyr	25 644	6 449
Sum kostnader	<u>1 324 737</u>	<u>1 262 998</u>
Resultat før utdelinger	9 538 567	3 255 014
Utdelinger	<u>2 070 000</u>	<u>1 258 000</u>
Netto resultat	<u>7 468 567</u>	<u>1 997 014</u>
 <u>Disponering av årets resultat</u>		
Til urørlig kapital	0	0
Til (fra) fri kapital	<u>7 468 567</u>	<u>1 997 014</u>



J. E. Isberg's Fond

Balanse pr 31. desember 2021

	2021	2020
Eiendeler		
<u>Verdipapirer</u>		
Rentefond (note 2)	58 714 068	60 167 733
Aksjer (note 4)	1 965 125	750 000
Aksjefond (note 3)	64 370 975	56 519 268
Bankinnskudd	349 483	979 118
Sum eiendeler	<u>125 399 651</u>	<u>118 416 119</u>
Egenkapital og gjeld		
<u>Egenkapital</u>		
Bunden egenkapital	53 882 787	53 882 787
Fri egenkapital	<u>71 246 445</u>	<u>63 777 878</u>
Sum egenkapital	<u>125 129 232</u>	<u>117 660 665</u>
<u>Gjeld</u>		
Skyldige skattetrekk og arbeidsgiveravgift	0	0
Andre kreditorer	<u>270 419</u>	<u>755 454</u>
Sum gjeld	<u>270 419</u>	<u>755 454</u>
Sum egenkapital og gjeld	<u>125 399 651</u>	<u>118 416 119</u>

Oslo, 13. mai 2022


Bengt-Lasse Lund


Kjell T. Jensen


Per Hoff


Morten Lund



J. E. Isberg's Fond

Noter til regnskapet

Note 1

Regnskapsprinsipper / generell informasjon

Obligasjoner og aksjefond er verdsatt til virkelig verdi ved årsskiftet. Virkelig verdi fremkommer ved at plasseringen er verdsatt til siste omsetningskurs ved årets utgang.

Aksjer er verdsatt til virkelig verdi i den grad markedsnotering foreligger, alternativt kostpris dersom markedsverdi ikke er kjent og det ikke er kjente indikasjoner på verditap.

Renteinntekter er periodisert ved årets slutt og begynnelse.

Forvaltningen er satt bort til Nordea Asset Management. Ut over de provisjoner som normalt beregnes ved omsetninger av obligasjoner og fondsandeler er det ikke beregnet provisjoner til andre.

Regnskapet er avgitt under forutsetning av fortsatt drift, og følger regnskapsreglene for små selskaper.

Styrets redegjørelse for årsregnskapet

Fondets formål er: "Å yte hjelp til syke, handikappede og lidende mennesker (voksne og barn), herunder også økonomisk nødlidende personer. Fondets formål omfatter også oppfostring og utdanning av slike personer.

Midlene kan utdeles til enkeltpersoner eller institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran.

Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år."

Styret besto i 2021 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2021 har vært et noe utfordrende år med hensyn til koronaepidemien. Totalt oppnådde man en avkastning på fondskapitalen på kr. 10.863.304. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 7.468.567.

Utdelinger for 2021 beløper seg til kr. 2.070.000. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/ sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdelinger.

Årsregnskapet for 2021 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Fondets virksomhet har en daglig leder fast tilknyttet. Det er ikke rapportert om forhold som berører arbeidsmiljø.

Fondets virksomhet forurenser etter sin art ikke det ytre miljø og det gis heller ikke bidrag til virksomhet som antas å ha slik effekt.

Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas risikone å være moderat.

Note 2

Rentefond

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Nordea Obligasjon II	8 532	10 562 094
Nordea Europeisk Kreditobligasjor	6 558	7 118 715
Nordea EUR High Yield	36 431	4 887 964
Nordea Kort Obligasjon II	6 311	6 342 510
Nordea 1 Emerging Market Bond	6 167	5 323 431
Nordea FRN Kreditt	16 752	17 909 614
Nordea US Corp Bond Fund	59 176	6 569 740
		<u>58 714 068</u>

Verdien inkluderer urealisert verdiøkning på kr. 204.574.

Note 3

Aksjefond

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Nordea Europe Fund	4 660	6 726 077
Nordea Emerging Stars EQ Fund	2 704	4 487 677
Nordea Stabile aksjer Global	11 273	40 238 170
Nordea Norge Verdi	764	12 919 051
		<u>64 370 975</u>

Verdien inkluderer urealisert verdiøkning på kr. 10.291.516.

Note 4

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Cubera PE 2020 Invest	7 500	1 965 125

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr. 5.000.000.

Urealisert tap (mindreverdi) er bokført med kr. 34.875.

**Note 5**Honorarer/ lønn

Styrehonorar:	370 000	Styreformann: 100.000, medlem: 90.000
Arbeidsgiveravgift:	52 170	
	<u>422 170</u>	

Fondet omfattes ikke av gjeldende regelverk om OTP (obligatorisk tjenstepensjon).

Det er inngått avtale mellom Fondet og Per Hoff AS om utførelse av forretningsføreroppdrag.

Honorar til forretningsfører er kostnadsført med kr. 623.000 (inkl. mva.).

Honorar til revisor er kostnadsført med 25.000 for revisjon og 33.750 for annen bistand (inkl. mva.), og er inkludert i andre administrasjonskostnader.

Administrasjonskostnader består for øvrig av husleie, regnskapsføring, telefon, porto etc.



berge lundal

Til styret i J E Isberg's Fond

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J E Isberg's Fond årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, samt noter til regnskapet, 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 2021 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 the 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 (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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den

berge & lundal revisjonsselskap as

stattdirektør revisor, medlem av Den norske Revisorforsiningen



Uavhengig revisors beretning for 2021
J E Isberg's Fond

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 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.

Oslo, 13. mai 2022

berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk signatur

Eivind Lundal
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

26.05.2022 18.13.34

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.



berge lundal

Til styret i J E Isberg's Fond

Uavhengig revisors beretning for 2021

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert J E Isberg's Fond årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, samt noter til regnskapet, 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 2021 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 the 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 (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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforeningen
Tordenskiolds gate 8-10, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00
www.berge-lundal.no | post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064

side 1 av 2

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Uavhengig revisors beretning for 2021
J E Isberg's Fond

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 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.

Oslo, 13. mai 2022

berge & lundal revisjonsselskap as

*elektronisk signatur

Eivind Lundal
statsautorisert revisor



Elektronisk signatur

Signert av

Lundal, Eivind

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

26.05.2022 18.13.34

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.