



# 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	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	115 026	35 145
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 026</b>	<b>35 145</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	31 765	31 140
Andre kostnader			18 750
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 765</b>	<b>49 890</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utdelinger		50 000	25 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		33 261	-39 745
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	3	997 507	882 708
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>997 507</b>	<b>882 708</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>997 507</b>	<b>882 708</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	1 146	1 146
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 146</b>	<b>1 146</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		48 988	129 776
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>48 988</b>	<b>129 776</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>50 134</b>	<b>130 922</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 047 641</b>	<b>1 013 630</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		40 766	7 505
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>40 766</b>	<b>7 505</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 040 766</b>	<b>1 007 505</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	4	6 875	6 125
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 875</b>	<b>6 125</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 875</b>	<b>6 125</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 047 641</b>	<b>1 013 630</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 904682

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 977 153 565  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: ANNE MARGRETHE HELMERS LEGAT  
Forretningsadresse: c/o Legatconsult AS  
Postboks 13 Slettebakken  
5899 BERGEN

**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: Jan Richard Blich  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**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, 29.08.2022



Organisasjonsnr: 977 153 565  
ANNE MARGRETHE HELMERS LEGAT

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	115 026	35 145
<b>Sum inntekter</b>		<b>115 026</b>	<b>35 145</b>
<b>Kostnader</b>			
Annen driftskostnad	2	31 765	31 140
Andre kostnader			18 750
<b>Sum kostnader</b>		<b>31 765</b>	<b>49 890</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Netto finans</b>			
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utdelinger		50 000	25 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		33 261	-39 745
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>83 261</b>	<b>-14 745</b>



Organisasjonsnr: 977 153 565  
ANNE MARGRETHE HELMERS LEGAT

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

3

997 507

882 708

Sum finansielle anleggsmidler

997 507

882 708

Sum anleggsmidler

997 507

882 708

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Andre fordringer

5

1 146

1 146

Sum fordringer

1 146

1 146

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

48 988

129 776

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

48 988

129 776

Sum omløpsmidler

50 134

130 922

SUM EIENDELER

1 047 641

1 013 630

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Grunnkapital

1 000 000

1 000 000

Sum innskutt egenkapital

1 000 000

1 000 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

40 766

7 505

Sum opptjent egenkapital

40 766

7 505

Sum egenkapital

1 040 766

1 007 505

Sum langsiktig gjeld

0

0

##### Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld

4

6 875

6 125



Sum kortsiktig gjeld	6 875	6 125
Sum gjeld	6 875	6 125
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 047 641	1 013 630



Organisasjonsnr: 977 153 565  
ANNE MARGRETHE HELMERS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



Anne Margrethe Helmers Legat forts. Noter 2021

Note 1      Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og er tilpasset stiftelsens karakter av et mindre legat uten andre eiendeler enn finansobjekter. Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:  
Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.  
ordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av langsiktig og kortsiktig gjeld, er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og reversering mot (til) kost.

Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen ikke anstas å være av forbigående karakter. Stiftelsen har ingen anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid eller langsiktige lån. Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Note 2      Stiftelsen hadde ingen ansatte i regnskapsåret. Det ble utbetalt kr. 8.000 eks mva til forretningsførsel, kr. 8.200 eks mva til regnskapsførsel samt kr. 5.500 eks mva til revisjon.

Note 3	Kost	Bokf verdi 31.12.	Markedsverdi 31.12.
Pareto Investment Fund	509226	509226	946 311
Pcapital Group New Pers	296685	290490	290 490
Pareto Nordic Cross Crec	197790	197790	197 935
Beholdning 31.12.			1 434 736

Note 4      Uforfalte revisjonsutgifter

Note 5      Mellomregning med Alværs Legat (utlegg ifm likviditet), oppgjort slik bilag 20 viser.



# Deloitte

Deloitte AS  
Lars Nilles gate 40  
Postboks 6010 Postterminalen  
NO-5804 Bergen  
Norway

Tel: +47 95 21 61 00  
www.deloitte.no

I styret i Anne Margrethe Helmers Legat

## UAVHENGLIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Anne Margrethe Helmers Legats årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet på 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 2021, og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet på 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 Internasjonal 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. Innholdet i revisjonsbeviset er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets 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 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 avviklet.

#### 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 avgjøre revisjonsberetningen 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 ikke tvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. Vi legger:



## Deloitte

side 2  
Uavhengig revisors beretning,  
Anne Marit Ulthe Helmers, ledat

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de benyttede regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelse av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil det som for revisjonsberetningen tilfredsiggjende henne ser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

### Uttalelse om andre lovmessige krav

#### Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontroll handlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppgjør ISAE 3000, *Attestasjonsoppgjør som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 18. august 2022  
Deloitte AS

Unni-Renate Moe  
statsautorisert revisor

