



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 868 277
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ZANDER KAAES STIFELSE
Forretningsadresse: Bråtet 167
5154 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eivind Pundsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	80 000	80 000
Andre driftskostnader		200 418	237 401
Legatprosjoner	3	60 000	430 000
Sum kostnader		340 418	747 401
Driftsresultat		-340 418	-747 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Motatt utbytte			123 585
Annen renteinntekt		428	11 196
Gevinst v/salg verdipapirer		89 534	1 845 314
Verdiendring aksje- og obligasjonsfond			
Rentekostnader og gebyrer			1
Sum finansinntekter		89 962	1 980 096
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 273 458	3 621
Annen rentekostnad	2		
Sum finanskostnader		1 273 460	3 621
Netto finans		-1 183 498	1 976 475
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 523 916	1 229 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 523 916	1 229 074
Årsresultat		-1 523 916	1 229 074
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 523 916	1 229 074
Sum overføringer og disponeringer		-1 523 916	1 229 074



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	14 791 848	16 367 470
Sum investeringer		14 791 848	16 367 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		71 790	20 084
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 790	20 084
Sum omløpsmidler		14 863 638	16 387 554
SUM EIENDELER		14 863 638	16 387 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		8 000 000	8 000 000
Sum innskutt egenkapital		8 000 000	8 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 863 638	8 387 553
Sum opptjent egenkapital		6 863 638	8 387 553
Sum egenkapital		14 863 638	16 387 553
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 863 638	16 387 553



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 608741

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 868 277
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ZANDER KAAES STIFELSE
Forretningsadresse: Bråtet 167
5154 BØNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Eivind Pundsnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 25.07.2023



Organisasjonsnr: 976 868 277
ZANDER KAAES STIFELSE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	2	80 000	80 000
Andre driftskostnader		200 418	237 401
Legatprosjoner	3	60 000	430 000
Sum kostnader		340 418	747 401
Driftsresultat		-340 418	-747 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Motatt utbytte			123 585
Annen renteinntekt		428	11 196
Gevinst v/salg verdipapirer		89 534	1 845 314
Verdiendring aksje- og obligasjonsfond			
Rentekostnader og gebyrer			1
Sum finansinntekter		89 962	1 980 096
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 273 458	3 621
Annen rentekostnad	2		
Sum finanskostnader		1 273 460	3 621
Netto finans		-1 183 498	1 976 475
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 523 916	1 229 074
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 523 916	1 229 074
Årsresultat		-1 523 916	1 229 074
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 523 916	1 229 074
Sum overføringer og disponeringer		-1 523 916	1 229 074



Organisasjonsnr: 976 868 277
ZANDER KAAES STIFELSE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	4	14 791 848	16 367 470
Sum investeringer		14 791 848	16 367 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		71 790	20 084
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		71 790	20 084
Sum omløpsmidler		14 863 638	16 387 554
SUM EIENDELER		14 863 638	16 387 554
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		8 000 000	8 000 000
Sum innskutt egenkapital		8 000 000	8 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 863 638	8 387 553
Sum opptjent egenkapital		6 863 638	8 387 553
Sum egenkapital		14 863 638	16 387 553
Sum langsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 863 638	16 387 553



Organisasjonsnr: 976 868 277
ZANDER KAAES STIFELSE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>
----------------------	--------------

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



Zander Kaaes Stiftelse - Bergen

Org. nr.: 976 868 277

RESULTATREGNSKAP		2022	2021
Driftsinntekter		-	-
Sum driftsinntekter		-	-
Lønnskostnader	Note 2	80 000,00	80 000,00
Arbeidsgiveravgift	Note 2	-	-
Revisjon		17 828,00	14 581,00
Annonser		-	13 125,01
Stiftelsestilsynet		7 350,00	5 360,00
Forvaltningshonorar		171 720,65	194 457,97
Andre driftskostnader		3 519,40	9 877,38
Sum driftskostnader		280 418,05	317 401,36
Driftsresultat		-280 418,05	-317 401,36
Andre renteinntekter		427,72	11 196,45
Mottatt utbytte		-	123 585,00
Realisert gevinst/tap på verdipapirer		89 534,09	1 845 314,43
Verdiendring aksje- og obligasjonsfond		-1 273 457,83	-3 621,44
Rentekostnader og gebyrer		-1,64	0,83
Sum finansinntekter og kostnader		-1 183 497,66	1 976 475,27
Ordinært resultat		-1 463 915,71	1 659 073,91
Legatporsjoner	Note 3	60 000,00	430 000,00
Sum utdelinger		60 000,00	430 000,00
ÅRSRESULTAT		-1 523 915,71	1 229 073,91
Overføringer:			
Overført til/fra urørlig egenkapital		-	-
Overført til/fra fri egenkapital		-1 523 915,71	1 229 073,91
Sum overføringer		-1 523 915,71	1 229 073,91

I styret for Zander Kaaes Stiftelse

Bergen 12/6-2023



Zander Kaaes Stiftelse - Bergen

Org. nr.: 976 868 277

BALANSE PR. 31.12.2022

EIENDELER		31.12.2022	31.12.2021
Aksje- og obligasjonsfond	Note 4	14 791 847,73	16 367 469,66
Bankinnskudd		71 789,86	20 083,64
Sum omløpsmidler		14 863 637,59	16 387 553,30
SUM EIENDELER		14 863 637,59	16 387 553,30
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Urørlig kapital 1/1		8 000 000,00	8 000 000,00
Årets endring		0	0
Urørlig kapital 31.12		8 000 000,00	8 000 000,00
Opptjent egenkapital 1/1		8 387 553,30	7 158 479,39
Årets endring		-1 523 915,71	1 229 073,91
Sum opptjent egenkapital		6 863 637,59	8 387 553,30
Sum Egenkapital		14 863 637,59	16 387 553,30
GJELD			
Påløpne kostnader		-	-
Sum Gjeld		-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 863 637,59	16 387 553,30

I styret for Zander Kaaes Stiftelse

Bergen 12/6-2023

Styrets leder
Jørn Brødert
Ordfører



Zander Kaaes Stiftelse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 1. Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. De unntaksregler som gjelder for små foretak er benyttet der annet ikke er angitt.

Note 2. Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Stiftelsen har ingen fast ansatte.

Godtgjørelser

Forstanderhonorar	kr	50 000,00
Andre styremedlemmer	kr	20 000,00
Regnskapsfører	kr	10 000,00
Arbeidsgiveravgift	kr	-
Sum lønnskostnader	kr	80 000,00

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 17.828,-.

Note 3. Legatprosjoner

Det er i året utdelt legatprosjoner med i alt kr. 60 000,- (6 stk a kr. 10.000,-)

Note 4. Aksje- og obligasjonsfond

	Antall	Kostpris	Markedsverdi 31.12
AKO Global Ucits	1 018,6876	1 415 317,12	1 643 968,24
Global Bonds	12 461,3130	1 916 672,82	1 688 383,30
Global Equities A	18 389,1950	3 334 793,63	3 208 914,53
Global High Yield A	1 394,8390	211 745,37	193 519,96
Multistrategi F	6 607,7210	1 006 223,80	1 238 749,46
Nordic Bonds	13 582,0230	1 823 615,19	1 785 900,20
Nordic Equitie	8 800,9780	2 258 024,42	2 142 158,05
Nordic High Y	1 559,4980	190 020,89	225 565,79
Norw Bonds Short Duration	3 744,6500	478 328,72	486 542,37
Private Equity	1 211,0515	117 681,71	443 286,04
Private Equity 2017-2018 A	679,0245	77 302,77	137 491,50
Private Equity 2018-2019 A	731,8959	103 490,48	173 758,21
Private Equity 2019-2020 A	1 109,9435	118 543,41	139 922,43
Private Equity 2020-2021 A	1 373,3304	148 632,98	184 736,17
Private Equity 2021-2022 A	737,2154	74 299,99	73 533,31
Real Estate 2015 A	264,8243	30 013,47	71 161,12
Real Estate 2018 A	770,6358	83 402,33	125 801,75
Real Estate 2019 A	2 254,1462	228 698,79	262 029,39
Real Estate 2020 A	2 939,5487	201 162,82	226 754,58
Real Estate 2021 A	2 094,0688	215 703,71	239 747,21
Real Estate 2022 A	898,5712	89 857,13	89 857,12
Pareto Eiendomsinvest Nordic	2 247	-	10 067,00
Sum		14 123 531,55	14 791 847,73

Ep D. H GW



Zander Kaaes Stiftelse

Spesifikasjon av andre kostnader

	2022	2021	2020	2019	2018
returprovisjon				(85 668,22)	(52 528,32)
refusjon				(134 854,11)	
Forvaltningshonorar	137 568,07	132 565,51	103 157,86	179 562,60	89 995,77
kundeoppfølgingshonorar	93,69	5 664,58	9 206,52	30 568,59	10 125,83
honorar til dekning av finansskatt	2 284,32	1 980,88	1 542,13	2 490,84	910,10
depothonorar	18 274,57	15 847,00	13 300,53	24 129,24	9 114,01
strukturendringshonorar	13 500,00	38 400,00	15 000,00	12 612,25	3 557,88
sum	171 720,65	194 457,97	142 207,04	28 841,19	61 175,27
bankgebyr	730,40	1 040,38	10,03	79,98	91,99
web-hotel	-	279,00			
domene	705,00	314,00			
nettside	-	6 250,00			
porto	79,00	90,00			
styreansvarsforsikring	2 005,00	1 904,00	1 807,00	1 708,00	1 641,00
sum andre kostnader	3 519,40	9 877,38	1 817,03	1 787,98	1 732,99

Bergen 12/6-2023

Zs P. ...

Joh Heradstuen

Gwb



Zander Kaaes stiftelse
Organisasjonsnummer 976868277

ÅRSBERETNING FOR 2022

1. Virksomhetens art og lokalisering

Stiftelsens eiendom ble solgt i 2012. Stiftelsen sine midler forvaltes av Formues foruten et mindre bankinnskudd som skal dekke stiftelsen sine løpende utgifter.

2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

3. Arbeidsmiljø

Stiftelsen har ingen ansatte.

4. Ytre miljø

Stiftelsen driver ikke virksomhet som skader det ytre miljø.

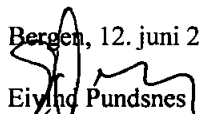
5. Årsregnskap 2022

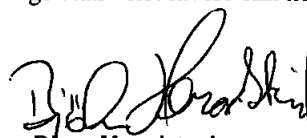
Stiftelsen har pr. 31.12.2022 kr. 14 791 847,73 i aksjer og obligasjonsfond og kr. 71 789,86 i bankinnskudd. Samlet er egenkapitalen kr. 14 863 637,59. Stiftelsen har ikke gjeld.

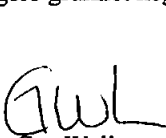
Finansinntekter og kostnader var i 2022 negativt med - 1 183 497,66. Av samme grunn var ordinært resultat i 2022 negativt med - 1 463 915,71. Bakgrunnen var den negative utviklingen i kapitalmarkedet i 2022. Styret har ikke sett noen grunn til å endre investeringsstrategi da svingninger i kapitalmarkedet må forventes og stiftelsens midler er plassert med et langsiktig formål. Negativt resultat på - 1 523 915,71 er belastet stiftelsen sin egenkapital. Avkastningen for stiftelsen sin plasseringer hos Formue har hatt en positiv utvikling på kr. 1 007 025 siden 1.1.2023.

Det ble foretatt utdelinger i samsvar med Zander Kaaes testamente og vedtektene for stiftelsen med kr. 60 000,-. Utdelingen har vært lavere enn tidligere grunnet negativ utvikling i kapitalmarkedet.

Bergen, 12. juni 2023


Eivind Pundsnes
styrets leder


Bjørn Heradstveit
styremedlem


Gro Wallem
styremedlem



Medlemmer i
Den norske Revisorforening

Ansvarlige revisorer:
Knut Ivar Buck Bråthen
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland
Statsautorisert revisor

Til styret i Stiftelsen Zander Kaaes Stiftelse

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Zander Kaaes Stiftelse årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 523 916. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret 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 2022 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 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 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 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>

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Bergen, 13.06.2023

Olstad Revisjon AS

Sivert Smedsvig

statsautorisert revisor