



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	5 654 633	-4 033 053
Renteinntekter		30 855	14 561
Andre finansposter		-30	
Sum inntekter		5 685 457	-4 018 492
Kostnader			
Lønnskostnad	4	88 395	88 395
Honorarer	4	118 250	117 913
Andre administrasjonskostnader		134 223	53 119
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum kostnader		349 398	266 777
Driftsresultat		5 336 060	-4 285 269
Utdelinger/tilskudd	5	1 443 063	1 318 340
Sum finanskostnader		1 443 063	1 318 340
Netto finans		-1 443 063	-1 318 340
Ordinært resultat før skattekostnad		3 892 996	-5 603 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 892 996	-5 603 609
Årsresultat		3 892 996	-5 603 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 892 996	-5 603 609
Totalresultat		3 892 996	-5 603 609
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		3 892 996	-5 603 609
Sum overføringer og disponeringer		3 892 996	-5 603 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 648	1 071
Sum fordringer		1 648	1 071
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	31 910 346	28 969 018
Sum investeringer		31 910 346	28 969 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 019 347	188 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 347	188 256
Sum omløpsmidler		32 931 341	29 158 345
SUM EIENDELER		32 931 341	29 158 345
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	18 400 000	18 400 000
Sum innskutt egenkapital		18 400 000	18 400 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital	6	14 501 341	10 608 345
Sum opptjent egenkapital		14 501 341	10 608 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		32 901 341	29 008 345
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		30 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		30 000	150 000
Sum gjeld		30 000	150 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		32 931 341	29 158 345



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 433917

Enheten

Organisasjonsnummer: 975 502 406
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: LINDEMANS LEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Postboks 1131 Blindern
0317 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Hans Jørgen Stang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 975 502 406
LINDEMANS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	5 654 633	-4 033 053
Renteinntekter		30 855	14 561
Andre finansposter		-30	
Sum inntekter		5 685 457	-4 018 492
Kostnader			
Lønnskostnad	4	88 395	88 395
Honorarer	4	118 250	117 913
Andre administrasjonskostnader		134 223	53 119
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum kostnader		349 398	266 777
Driftsresultat		5 336 060	-4 285 269
Utdelinger/tilskudd	5	1 443 063	1 318 340
Sum finanskostnader		1 443 063	1 318 340
Netto finans		-1 443 063	-1 318 340
Ordinært resultat før skattekostnad		3 892 996	-5 603 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 892 996	-5 603 609
Årsresultat		3 892 996	-5 603 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 892 996	-5 603 609
Totalresultat		3 892 996	-5 603 609
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		3 892 996	-5 603 609
Sum overføringer og disponeringer		3 892 996	-5 603 609



Organisasjonsnr: 975 502 406
LINDEMANS LEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 648	1 071
Sum fordringer		1 648	1 071
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	31 910 346	28 969 018
Sum investeringer		31 910 346	28 969 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		1 019 347	188 256
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 019 347	188 256
Sum omløpsmidler		32 931 341	29 158 345
SUM EIENDELER		32 931 341	29 158 345
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	18 400 000	18 400 000
Sum innskutt egenkapital		18 400 000	18 400 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital	6	14 501 341	10 608 345
Sum opptjent egenkapital		14 501 341	10 608 345
Sum egenkapital		32 901 341	29 008 345
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		30 000	150 000
Sum kortsiktig gjeld		30 000	150 000



Sum gjeld	30 000	150 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 931 341	29 158 345



Organisasjonsnr: 975 502 406
LINDEMANS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisor nr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
Lindemans legat

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Lindemans legat. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon består av styrets redegjørelse, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. 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.

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF Global, et nettverk av medlemselskaper i PKF International Limited. Medlemmene er selvstendige juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av andre individuelle selskapsmedlem eller samarbeidende selskap(er).



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 revisjon 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>

Konklusjon om utdelinger 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, 21. mai 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor



Styrets redegjørelse 2023

Lindemans Legat

Stiftelsens formål er å videreføre den tradisjon Lindemanslekten bygget opp gjennom sitt virke ved Musikkonservatoriet i Oslo mellom 1883 og 1973. Formålet søkes realisert gjennom et nært faglig samarbeid med Norges musikkhøgskole.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Stiftelsen inngikk i 2017 fornyet avtale med UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo om kapitalforvaltningen og administreringen av stiftelsens midler.

Styret mener at årsregnskapet gir et rett bilde av fondets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at personvernforordningen (GDPR) er ivaretatt i driften av stiftelsen.

Stiftelsen drives fra Oslo og er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Oslo, 18.03.2024
Styret i Lindemans Legat

Einar Solbu
styreleder

Ingrid Maria Hanken
styremedlem

Frederik Zimmer
styremedlem



Årsregnskap 2023			
Lindemans Legat			
Org.nr. 975 502 406			
Resultatregnskap			
	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	5 654 633	-4 033 053
Renteinntekter		30 855	14 561
Andre finansposter		-30	0
Sum avkastning på kapital		<u>5 685 457</u>	<u>-4 018 492</u>
Administrasjonskostnader			
Lønnskostnad	4	88 395	88 395
Honorarer	4	118 250	117 913
Andre administrasjonskostnader		134 223	53 119
Avgift Stiftelsestilsynet		8 530	7 350
Sum administrasjonskostnader		<u>349 398</u>	<u>266 777</u>
Resultat før utdelinger		<u>5 336 060</u>	<u>-4 285 269</u>
Utdelinger/tilskudd	5	1 443 063	1 318 340
Årsresultat		<u>3 892 996</u>	<u>-5 603 609</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		3 892 996	-5 603 609
Sum overføringer		<u>3 892 996</u>	<u>-5 603 609</u>



Årsregnskap 2023			
Lindemans Legat			
Org.nr. 975 502 406			
Balanse			
Eiendeler	Note	2023	2022
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 648	1 071
Sum fordringer		<u>1 648</u>	<u>1 071</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	31 910 346	28 969 018
Sum investeringer		<u>31 910 346</u>	<u>28 969 018</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		1 019 347	188 256
Sum Bankinnskudd		<u>1 019 347</u>	<u>188 256</u>
Sum omløpsmidler		<u>32 931 341</u>	<u>29 158 345</u>
Sum eiendeler		<u>32 931 341</u>	<u>29 158 345</u>



Årsregnskap 2023			
Lindemans Legat			
Org.nr. 975 502 406			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital	6	<u>18 400 000</u>	<u>18 400 000</u>
Sum bunden egenkapital		<u>18 400 000</u>	<u>18 400 000</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital	6	<u>14 501 341</u>	<u>10 608 345</u>
Sum fri egenkapital		<u>14 501 341</u>	<u>10 608 345</u>
Sum egenkapital		<u>32 901 341</u>	<u>29 008 345</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		<u>30 000</u>	<u>150 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>30 000</u>	<u>150 000</u>
Sum gjeld		<u>30 000</u>	<u>150 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 931 341</u>	<u>29 158 345</u>
Oslo, 18.03.2024 Styret i Lindemans Legat			
_____ Einar Solbu styreleder	_____ Ingrid Maria Hanken styremedlem	_____ Frederik Zimmer styremedlem	
Lindemans Legat			Side 4



Noter til regnskapet for 2023

Lindemans Legat

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, stiftelsesloven og god regnskapsskikk i Norge.

Prinsipp for inntektsføring: Avkastning på investert kapital inntektsføres etter opptjeningsprinsippet. Avkastning beregnes netto og består av både realiserte og urealiserte gevinster eller tap.

Prinsipp for kostnadsføring: Styrets vedtak om utdelinger blir kostnadsført i året de blir vedtatt.

Prinsipp for verdivurdering av investeringer: Markedsbaserte plasseringer i fond som inngår i en handelsportefølje vurderes til markedsverdi på balansedagen. Ved beregning av gevinst/tap benyttes gjennomsnittlig anskaffelseskost. Markedsbaserte plasseringer i valuta omregnes til balansedagens kurs.

Prinsipp for vurdering av fordringer: Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Prinsipp for vurdering av gjeld: Gjeld som forfaller innen et år er klassifisert som kortsiktig gjeld. Vedtatte utdelinger som ikke er utbetalt i samme år som vedtaket, blir ført som kortsiktig gjeld.

Note 2 Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av regnskapet. Det foreligger ingen opplysninger som er av betydning for å bedømme stiftelsens stilling og resultat utover det som fremkommer i regnskapet. Så langt styret kjenner til er det ingen usikkerhet knyttet til årsregnskapet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold eller vesentlige hendelser som påvirker årsregnskapet etter balansedagen.



Noter til regnskapet for 2023

Lindemans Legat

Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsen har vedtatt en investeringsstrategi som fokuserer på kostnadseffektiv og bærekraftig forvaltning. Den strategiske vektingen er satt til 65 % i globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektingen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,9%. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Som følge av endringer i mulighetene for fondsselskapene å kunne tilby rabatterte fondshonorarer, foretok styret i 2023 en vurdering av sammensetningen av fond og fondsleverandører i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indekxnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. I tillegg skal det søkes å unngå investeringer i selskaper som produserer og distribuerer fossil energi, og at FNs 17 bærekraftsmål skal være en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2023 en avkastning på 19,4 %, og stiftelsens egen avkastning for en indekxnær portefølje kan avvike noe fra dette. Årlig forvaltningskostnad i fondene som benyttes utgjør ca. 0,12 – 0,19%, avhengig av størrelsen på plasserte midler i det enkelte fond.

Historisk kostpris er virkelig kostnad for stiftelsen ved kjøp av andelene i fondene ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	2 710 099
Andeler i KLP-fond	29 421 616	31 910 346	2 917 222
Oppnådde rabatter i fond			27 312
SUM	29 421 616	31 910 346	5 654 633

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det er utbetalt styrehonorar med NOK 40 000 og godtgjørelse for sekretariatsdrift med NOK 75 000 som lønnskostnader.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 6 706 og honorar til UNIFOR belastet med NOK 71 544. Andre honorar utgjør NOK 0.



Noter til regnskapet for 2023

Lindemans Legat

Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

I beløpet for utdelinger er det f.o.m. 2014 inkludert omkostninger ved utdeling av Lindemanprisen og drift av nettsidene til Lindemans legat, da dette anses å falle inn under stiftelsens formål.

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 2,5 % av gjennomsnittlig kapital siste 10 år kan deles ut til formålet. Dette sikrer stabile og forutsigbare utdelinger selv i år med negativ avkastning. I 2023 ble det delt ut NOK 1 444 574 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.

Note 6 Grunnkapital

Etter en lengre dialog med Stiftelsestilsynet ifm. vedtektsendringer, ble grunnkapitalen i 2014 fastsatt til NOK 18 400 000. Den resterende kapitalen ble omdefinert til fri egenkapital.