



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 874 864
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT STI
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Fridtjof Nansens plass 5
0160 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: 28.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet 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, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 025 134	-761 095
Renteinntekter		15 803	811
Sum inntekter		1 040 937	-760 284
Kostnader			
Honorarer	4	16 114	16 134
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum kostnader		22 334	21 494
Driftsresultat		1 018 604	-781 778
Utdelinger/tilskudd	5	294 250	265 000
Sum finanskostnader		294 250	265 000
Netto finans		-294 250	-265 000
Ordinært resultat før skattekostnad		724 354	-1 046 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		724 354	-1 046 778
Årsresultat		724 354	-1 046 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		724 354	-1 046 778
Totalresultat		724 354	-1 046 778
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		724 354	-1 046 778
Sum overføringer og disponeringer		724 354	-1 046 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		307	200
Sum fordringer		307	200
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 014 024	5 592 391
Sum investeringer		6 014 024	5 592 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		352 344	-50 269
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 344	-50 269
Sum omløpsmidler		6 366 675	5 542 321
SUM EIENDELER		6 366 675	5 542 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		5 626 675	4 902 321
Sum opptjent egenkapital		5 626 675	4 902 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		6 126 675	5 402 321
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		240 000	140 000
Sum kortsiktig gjeld		240 000	140 000
Sum gjeld		240 000	140 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 366 675	5 542 321



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538226

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 874 864
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Fridtjof Nansens plass 5
0160 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: 28.05.2024

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 025 134	-761 095
Renteinntekter		15 803	811
Sum inntekter		1 040 937	-760 284
Kostnader			
Honorarer	4	16 114	16 134
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum kostnader		22 334	21 494
Driftsresultat		1 018 604	-781 778
Utdelinger/tilskudd	5	294 250	265 000
Sum finanskostnader		294 250	265 000
Netto finans		-294 250	-265 000
Ordinært resultat før skattekostnad		724 354	-1 046 778
Ordinært resultat etter skattekostnad		724 354	-1 046 778
Årsresultat		724 354	-1 046 778
Årsresultat etter minoritetsinteresser		724 354	-1 046 778
Totalresultat		724 354	-1 046 778
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		724 354	-1 046 778
Sum overføringer og disponeringer		724 354	-1 046 778



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDALS LEGAT

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		307	200
Sum fordringer		307	200
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 014 024	5 592 391
Sum investeringer		6 014 024	5 592 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		352 344	-50 269
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		352 344	-50 269
Sum omløpsmidler		6 366 675	5 542 321
SUM EIENDELER		6 366 675	5 542 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		5 626 675	4 902 321
Sum opptjent egenkapital		5 626 675	4 902 321
Sum egenkapital		6 126 675	5 402 321
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		240 000	140 000
Sum kortsiktig gjeld		240 000	140 000



Sum gjeld	240 000	140 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 366 675	5 542 321



Organisasjonsnr: 919 874 864
ORLAUG L. MERKESDALS 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.



Styrets redegjørelse 01.01.2023-31.12.2023

Orlaug L. Merkesdals Legat

Stiftelsen er opprettet av Kari Ølnes ved testament av 11.04.2016. Stiftelsen har ikke et evighetsperspektiv. Stiftelsens formål er å utdele et årlig stipend tilsvarende 2,5 G (folketrygdens grunnbeløp) som skal fordeles mellom to til tre geologer i fast stilling og/eller til pH. D kandidater, postdoktorer eller mastergradsstudenter som naturlig hadde tilhørt tidligere Institutt for geologi ved Universitetet i Oslo med retning som utdanning til geolog. Stipendet skal benyttes til fremme av forskning eller studier knyttet til geologi, herunder til utenlandsopphold ved relevante institusjoner, reiser og vitenskapelige møter. Utdeling av stipend skal foretas av styret etter innstilling fra fagkomiteen.

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 i 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, 28.05.2024

Styret i Orlaug L. Merkesdals Legat

Leif Sven Helmich Pedersen
styreleder

Stine Marie Ulven
nestleder

Christina Stray
styremedlem

Benedicte Elisabeth Bakke
Agerup
styremedlem

Einar Lie
styremedlem

Anders Malthe-Sørensen
styremedlem



Årsregnskap 01.01.2023-31.12.2023

Orlaug L. Merkesdals Legat

Org.nr. 919 874 864

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	1 025 134	-761 095
Renteinntekter		15 803	811
Sum avkastning på kapital		<u>1 040 937</u>	<u>-760 284</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	16 114	16 134
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum administrasjonskostnader		<u>22 334</u>	<u>21 494</u>
Resultat før utdelinger		<u>1 018 604</u>	<u>-781 778</u>
Utdelinger/tilskudd	5	294 250	265 000
Årsresultat		<u>724 354</u>	<u>-1 046 778</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		724 354	-1 046 778
Sum overføringer		<u>724 354</u>	<u>-1 046 778</u>



Årsregnskap 01.01.2023-31.12.2023			
Orlaug L. Merkesdals Legat			
Org.nr. 919 874 864			
Balanse			
Eiendeler	Note	2023	2022
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		307	200
Sum fordringer		<u>307</u>	<u>200</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	6 014 024	5 592 391
Sum investeringer		<u>6 014 024</u>	<u>5 592 391</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		352 344	-50 269
Sum Bankinnskudd		<u>352 344</u>	<u>-50 269</u>
Sum omløpsmidler		<u>6 366 675</u>	<u>5 542 321</u>
Sum eiendeler		<u>6 366 675</u>	<u>5 542 321</u>



Årsregnskap 01.01.2023-31.12.2023

Orlaug L. Merkesdals Legat

Org.nr. 919 874 864

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		500 000	500 000
Sum bunden egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		5 626 675	4 902 321
Sum fri egenkapital		<u>5 626 675</u>	<u>4 902 321</u>
Sum egenkapital		<u>6 126 675</u>	<u>5 402 321</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		240 000	140 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>240 000</u>	<u>140 000</u>
Sum gjeld		<u>240 000</u>	<u>140 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 366 675</u>	<u>5 542 321</u>

Oslo, 28.05.2024

Styret i Orlaug L. Merkesdals Legat

Leif Sven Helmich Pedersen
styreleder

Stine Marie Ulven
nestleder

Christina Stray
styremedlem

Benedicte Elisabeth Bakke Agerup
styremedlem

Einar Lie
styremedlem

Anders Malthe-Sørenssen
styremedlem



Noter til regnskapet for 2023

Orlaug L. Merkesdals 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 verddivurdering 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

Orlaug L. Merkesdals 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	493 076
Andeler i KLP-fond	5 324 475	6 014 024	527 723
Alternative investeringer	0	0	0
Oppnådde rabatter i fond			4 335
SUM	5 324 475	6 014 024	1 025 134

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2023 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 790 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 13 324, og annet honorar med NOK 0.



Noter til regnskapet for 2023

Orlaug L. Merkesdals Legat

Note 5 Utdelinger til 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 294 250 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



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
Orlaug L. Merkesdals legat

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Orlaug L. Merkesdals 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, 20. juni 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg
statsautorisert revisor