



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: 02.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 07.08.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	422 170	422 170
Annen driftskostnad	4	840 828	1 046 660
Utdelinger		1 258 000	2 180 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 520 998</b>	<b>3 649 359</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 520 998</b>	<b>-3 649 359</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		143	3 511
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		4 517 869	13 429 628
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 518 012</b>	<b>13 433 139</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 518 012</b>	<b>13 433 139</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond		1 997 014	9 783 780
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	1, 2, 3	117 437 001	115 344 132
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>117 437 001</b>	<b>115 344 132</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>117 437 001</b>	<b>115 344 132</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		979 118	600 326
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>979 118</b>	<b>600 326</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>979 118</b>	<b>600 326</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>118 416 119</b>	<b>115 944 458</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Bunden egenkapital		53 882 787	53 882 787
Fri egenkapital		63 777 878	61 780 863
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>117 660 665</b>	<b>115 663 650</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>117 660 665</b>	<b>115 663 650</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldige offentlige avgifter			224 570



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Annen kortsiktig gjeld		755 454	56 238
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>755 454</b>	<b>280 808</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>755 454</b>	<b>280 808</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>118 416 119</b>	<b>115 944 458</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 403151

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: 02.06.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 26.06.2021



Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4	422 170	422 170
Annen driftskostnad	4	840 828	1 046 660
Utdelinger		1 258 000	2 180 529
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 520 998</b>	<b>3 649 359</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 520 998</b>	<b>-3 649 359</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		143	3 511
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		4 517 869	13 429 628
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 518 012</b>	<b>13 433 139</b>
<b>Netto finans</b>		<b>4 518 012</b>	<b>13 433 139</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføring til/fra fond		1 997 014	9 783 780
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 997 014</b>	<b>9 783 780</b>



Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler

1, 2, 3

117 437 001

115 344 132

Sum finansielle anleggsmidler

117 437 001

115 344 132

Sum anleggsmidler

117 437 001

115 344 132

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende

979 118

600 326

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

979 118

600 326

Sum omløpsmidler

979 118

600 326

SUM EIENDELER

118 416 119

115 944 458

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Bunden egenkapital

53 882 787

53 882 787

Fri egenkapital

63 777 878

61 780 863

Sum innskutt egenkapital

117 660 665

115 663 650

Sum egenkapital

117 660 665

115 663 650

Sum langsiktig gjeld

0

0

#### Kortsiktig gjeld

Skyldige offentlige avgifter

224 570

Annen kortsiktig gjeld

755 454

56 238

Sum kortsiktig gjeld

755 454

280 808

Sum gjeld

755 454

280 808

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

118 416 119

115 944 458





Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

## Regnskapsprinsipper

Note

**Ytelser til ledende personer**  
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

**Ytelser til daglig leder**

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	-----------------------------------

Note

**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40000.00	40000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19000.00	18750.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59000.00	58750.00

Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Note

**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



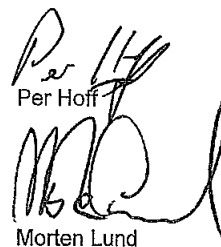
## Årsberetning 2020 for J.E. Isbergs Fond

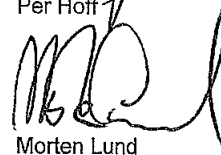
1. Fondets formål er: "Å yte hjelp til syke, handikappede og lidende mennesker (voksne og barn), herunder også økonomisk nødlidende personer. Fondets formål omfatter også oppfostring og utdanning av slike personer. Midlene kan utdeles til enkeltpersoner eller til institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer som nevnt foran. Det forutsettes at utdelinger finner sted for hvert år."
2. Styret besto i 2020 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets daglige leder.
3. 2020 har vært et noe utfordrende år med hensyn til koronapandemien. Totalt oppnådde man en avkastning på fondskapitalen på totalt kr. 4 517 869 -. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 1 997 014,-
4. Utdelinger for 2020 beløper seg til kr. 1 258 000. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/sosiale formål i tråd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdelinger.
5. Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.
6. 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.
7. Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA og den valgte risikoprofil antas risikoen for å være moderat.

Oslo, 2. juni 2021

  
Bengt-Lasse Lund

  
Kjell T. Jensen

  
Per Hoff

  
Morten Lund



## J. E. Isberg's Fond

### Resultatregnskap for 2020

	2020	2019
<u>Inntekter</u>		
Bankrenter	143	3 511
Netto avkastning på investeringene	4 517 869	13 429 628
Sum inntekter	<u>4 518 012</u>	<u>13 433 139</u>
<u>Driftskostnader</u>		
Lønn og honorar (note 4)	422 170	422 170
Diverse administrasjonskostnader (note 4)	234 879	459 801
Honorar forretningsfører (note 4)	599 500	586 667
Bankomkostninger og forvaltningsgebyr	6 449	192
Sum kostnader	<u>1 262 998</u>	<u>1 468 830</u>
Resultat før utdelinger	3 255 014	11 964 309
Utdelinger	<u>1 258 000</u>	<u>2 180 529</u>
Netto resultat	<u>1 997 014</u>	<u>9 783 780</u>
<u>Disponering av årets resultat</u>		
Til urørlig kapital	0	0
Til (fra) fri kapital	<u>1 997 014</u>	<u>9 783 780</u>



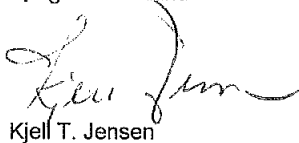
**J. E. Isberg's Fond**

**Balanse pr 31. desember 2019**

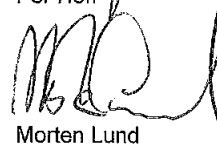
	2020	2019
<b>Eiendeler</b>		
<u>Verdipapirer</u>		
Rentefond (note 1)	60 167 733	62 642 061
Aksjer (note 3)	750 000	0
Aksjefond (note 2)	56 519 268	52 702 071
Bankinnskudd	979 118	600 326
Sum eiendeler	<u>118 416 119</u>	<u>115 944 458</u>
<b>Egenkapital og gjeld</b>		
<u>Egenkapital</u>		
Bunden egenkapital	53 882 787	53 882 787
Fri egenkapital	<u>63 777 878</u>	<u>61 780 863</u>
Sum egenkapital	<u>117 660 665</u>	<u>115 663 650</u>
<u>Gjeld</u>		
Skyldige skattetrekk og arbeidsgiveravgift	0	224 570
Andre kreditorer	<u>755 454</u>	<u>56 238</u>
Sum gjeld	<u>755 454</u>	<u>280 808</u>
Sum egenkapital og gjeld	<u>118 416 119</u>	<u>115 944 458</u>

Oslo, 2. juni 2021

  
Bengt-Lasse Lund

  
Kjell T. Jensen

  
Per Hoff

  
Morten Lund



## J. E. Isberg's Fond

### Noter til regnskapet

#### 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 omsetning 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

#### Note 1

##### Rentefond

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Nordea Obligasjon II.	9 384	10 929 365
Nordea Europeisk Kreditobligasjon	6 558	7 119 730
Nordea EUR High Yield	36 431	4 723 660
Nordea Kort Obligasjon II	11 509	7 378 812
Nordea 1 Emerging Market Bond	7 744	7 478 046
Nordea FRN Kreditt	14 661	15 904 469
Nordea US Corp Bond Fund	59 176	6 633 651
		<u>60 167 733</u>

#### Note 2

##### Aksjefond

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Nordea Europe Fund	1 364	1 639 210
Nordea Emerging Stars EQ Fund	3 242	5 879 029
Nordea Stabile aksjer Global	12 464	37 999 427
Nordea Norge Verdi	776	11 001 602
		<u>56 519 268</u>

#### Note 3

	<u>Antall andeler</u>	<u>Markedsverdi</u>
Cubera PE 2020 Invest	7 500	750 000

#### Note 4

##### Honorarer/ lønn

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

Honorar til forretningsfører er kostnadsført med kr. 599.500 (inkl. mva.).

Honorar til revisor er kostnadsført med 40.000 for revisjon og 19.000 for annen bistand (inkl. mva.), og er inkludert i andre administrasjonskostnader.

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



Til Styret i  
J.E. Isberg's Fond

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert J.E. Isberg's Fond sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.997 014. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av fondets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fondet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 fondets 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.

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS  
Adresse: St. Olavs gate 25, N-0166 Oslo  
Organisasjonsnummer/revisornummer:  
Foretaksregisteret NO 894934352 MVA

E-mail: [post@flattum.no](mailto:post@flattum.no)  
Web: [www.flattum.no](http://www.flattum.no)  
Medlemskap: Den norske Revisorforening  
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening

Telefon: +47 22 98 21 20  
Internasjonal forbindelse:  
  
INDEPENDENT MEMBER



Revisors beretning 2020 – J.E. Isberg's Fond  
side 2

*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 avgå en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 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 vies til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

*Konklusjon om årsberetningen*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

*Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

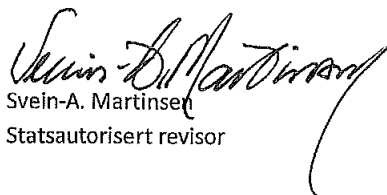
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

*Konklusjon om utdeling og forvaltning*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 2. juni 2021

Revisjonsfirmaet Flattum & Co AS

  
Svein-A. Martinset  
Statsautorisert revisor