



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 505 705
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS
LEGAT STI
Forretningsadresse: c/o Formue Accounting AS
Gamle Kirkeclass 7
3019 DRAMMEN

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: Karin Aaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2024

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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Sum tilskudd	1		
Finans- og investeringsinntekter	1	236 812	-106 111
Sum anskaffede midler		236 812	-106 111
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	2	6 747	-25 361
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		6 747	-25 361
Administrasjonskostnader	3	89 866	87 129
Sum forbrukte midler		96 613	61 768
Ordinært resultat før skattekostnad		140 199	-167 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		140 199	-167 879
Årsresultat		140 199	-167 879
Årsresultat etter minoritetsinteresser		140 199	-167 879
Totalresultat		140 199	-167 879
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		48 982	
Annen formålskapital		91 217	-167 879



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler			
Andre driftsmidler			24 045
Sum andre driftsmidler			24 045
Sum anleggsmidler		0	24 045
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5	2 829 812	2 631 203
Sum investeringer		2 829 812	2 631 203
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		80 068	119 122
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		80 068	119 122
Sum omløpsmidler		2 909 880	2 750 325
SUM EIENDELER		2 909 880	2 774 370
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	4	859 475	859 475
Sum innskutt formålskapital		859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	4	805 599	756 617
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		805 599	756 617
Annen formålskapital	4	1 235 835	1 144 618
Sum formålskapital		2 900 909	2 760 710



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 250
Annen kortsiktig gjeld		8 971	8 410
Sum kortsiktig gjeld		8 971	13 660
Sum gjeld		8 971	13 660
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		2 909 880	2 774 370



STATSAUTORISERT REVISOR
IRENE LANDFALD

M E D L E M D E N N O R S K E R E V I S O R F O R E N I N G

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Bertha Og Henry Juel Andresens Legat som viser et overskudd på kr 140 199. 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 min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengig av stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min 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 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.

Side 1 av 2

IRENE LANDFALD - STATSAUTORISERT REVISOR
BJØRNSTJERNE BJØRNSONS GATE 110, 3044 DRAMMEN
MOBIL: 95 23 07 07 * E-POST: revisjon@landfald.no
ORGANISASJONSNR 912 541 789 * BANKKONTO 9365.07.50304



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt 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 min 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

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

Drammen, 27. mai 2024

Irene Landfald

Statsautorisert revisor



SIGNICAT

Årsregnskap 2023- Bertha Og Henry Juel Andresens Legat
Årsregnskap 2023- Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

Signers:

Name	Method	Date
Karin Aaland	BankID OIDC	2024-06-02 10:03
Solveig Aass Kristiansen	BankID OIDC	2024-06-04 11:00

This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

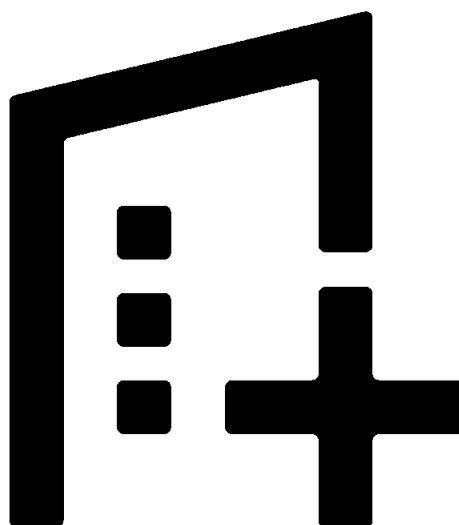
THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



Årsregnskap 2023

Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

org. nr. 938 505 705



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

AKTIVITETSREGNSKAP

		2023	2022
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	236 812	(106 111)
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		236 812	(106 111)
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål		(6 747)	25 361
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til org. formål	2	(6 747)	25 361
Administrasjonskostnader	3	(89 866)	(87 129)
SUM FORBRUKTE MIDLER		(96 613)	(61 768)
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		140 199	(167 879)
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		48 982	0
Annen formålskapital		91 217	(167 879)
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	4	140 199	(167 879)



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
ANDRE DRIFTSMIDLER			
Smykker og andre verdigjenstander		0	24 045
SUM ANDRE DRIFTSMIDLER		<u>0</u>	<u>24 045</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>0</u>	<u>24 045</u>
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Omløpsaksjer og -aksjefond	5	606 596	556 809
Obligasjoner og pengemarkedsfond	5	2 223 216	2 074 394
SUM INVESTERINGER		<u>2 829 812</u>	<u>2 631 203</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		80 068	119 122
SUM OMLØPSMIDLER		<u>2 909 880</u>	<u>2 750 325</u>
SUM EIENDELER		<u>2 909 880</u>	<u>2 774 370</u>



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2023	31.12.2022
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	4	859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	4	805 599	756 617
Annen formålskapital	4	1 235 835	1 144 618
SUM FORMÅLSKAPITAL		2 900 909	2 760 710
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	5 250
Annen kortsiktig gjeld		8 971	8 410
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 971	13 660
SUM GJELD		8 971	13 660
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		2 909 880	2 774 370

Drammen, 27.05.2024

Karin Aaland
styreleder

Solveig Aass Kristiansen
styremedlem



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Forenkling av noteopplysninger for små foretak, i henhold til NRS 8, er lagt til grunn for legatet.

Anskaffede midler

Inntektsføring foretas når legatet får rådighet over gaver og andre tildelte midler. For finansinntekter inntektsføres avkastning når den er opptjent.

Forbrukte midler

Utdeling av midler er bokført på tidspunkt for vedtak om utdeling. Kostnader som ikke henføres til bestemte aktiviteter eller ikke lar seg fordele som felleskostnader anses som administrasjonskostnader.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Investeringer i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Skatt

Legatet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jfr skattelovens § 2-32.



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	34 285	7 897
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	199 119	-114 902
Renteinntekt	3 408	895
Sum finans- og investeringsaktiviteter	236 812	-106 111

NOTE 2 UTDELINGER/BEVILGNINGER TIL OPPFYLLELSE AV FORMÅL

Utdeling av midler	2023	2022
Vedtatte utdelinger av legatmidler	-6 747	25 361
Sum utdelte midler	-6 747	25 361

I 2022 ble det tilbakeført tidligere års tildelte, men ikke benyttede, utdelinger fra legatet.

NOTE 3 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2023	2022
Styrehonorar	4 000	4 000

Legatet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 4 FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Formålskap.med selvpålagte restriksjoner	Annen formålskapital /Fond for legatutdeling	Sum formålskapital
Formålskapital 01.01.2023	859 475	756 617	1 144 618	2 760 710
Årets aktivitetsresultat	0	48 982	91 217	140 199
Formålskapital pr 31.12.2023	859 475	805 599	1 235 835	2 900 909

Det er nedfelt i vedtektene at 1/3 av årets avkastning skal overføres formålskapital med selvpålagte restriksjoner:

Kapitalavkastning	2023
Anskaffede midler	236 812
Administrasjonskostnader	- 89 866
Netto kapitalavkastning	146 946
1/3-del avsatt til formålskapital med selvpålagte restriksjoner	- 48 982
Årets vedtatt utdelinger	- 6 747
Resterende netto kapitalavkastning til utdeling	91 217

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Omløpsaksjer og -aksjefond	332 572	606 596	606 596
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 986 632	2 223 216	2 223 216
Sum investeringer	2 319 204	2 829 812	2 829 812