



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

### 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: Tor H Carlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2025

### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

*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, 09.06.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	472 810	553 385
Annen driftskostnad	2	995 083	1 023 329
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 467 893</b>	<b>1 576 714</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 467 893</b>	<b>-1 576 714</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	9 672 335	10 997 286
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 672 335</b>	<b>10 997 286</b>
Annen finanskostnad	6		425 480
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>425 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 672 335</b>	<b>10 571 806</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>8 204 442</b>	<b>8 995 092</b>
Utdelinger		2 984 092	1 940 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		5 220 350	7 055 092
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			31 408
Sum fordringer			31 408
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		7 664 121	6 643 527
Markedsbaserte aksjer	5, 6	57 762 563	53 217 569
Rentefond	3, 6	59 238 625	59 818 841
Sum investeringer		124 665 309	119 679 937
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 028	364 195
Sum omløpsmidler		125 588 337	120 075 540
SUM EIENDELER		125 588 337	120 075 540
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
Sum innskutt egenkapital		53 882 787	53 882 787
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		71 119 102	65 898 752



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 119 102</b>	<b>65 898 752</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>125 001 889</b>	<b>119 781 539</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 926	42 366
Skyldige offentlige avgifter			251 635
Annen kortsiktig gjeld		577 522	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>586 448</b>	<b>294 001</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>586 448</b>	<b>294 001</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>125 588 337</b>	<b>120 075 540</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 448567

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: Tor H Carlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 02.06.2025



Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND STI

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	472 810	553 385
Annen driftskostnad	2	995 083	1 023 329
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 467 893</b>	<b>1 576 714</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 467 893</b>	<b>-1 576 714</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	9 672 335	10 997 286
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 672 335</b>	<b>10 997 286</b>
Annen finanskostnad	6		425 480
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>425 480</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 672 335</b>	<b>10 571 806</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Utdelinger		2 984 092	1 940 000
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		5 220 350	7 055 092
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>5 220 350</b>	<b>7 055 092</b>



Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND STI

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			31 408
Sum fordringer			31 408
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern		7 664 121	6 643 527
Markedsbaserte aksjer	5, 6	57 762 563	53 217 569
Rentefond	3, 6	59 238 625	59 818 841
Sum investeringer		124 665 309	119 679 937
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		923 028	364 195
Sum omløpsmidler		125 588 337	120 075 540
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>125 588 337</b>	<b>120 075 540</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
Sum innskutt egenkapital		53 882 787	53 882 787
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		71 119 102	65 898 752
Sum opptjent egenkapital		71 119 102	65 898 752
Sum egenkapital		125 001 889	119 781 539
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 926	42 366
Skyldige offentlige avgifter			251 635



Annen kortsiktig gjeld	577 522	
Sum kortsiktig gjeld	586 448	294 001
Sum gjeld	586 448	294 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	125 588 337	120 075 540



Organisasjonsnr: 946 543 284  
J E ISBERG'S FOND STI

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



J E Isberg's Fond

---

## Årsrapport for 2024

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4F-7UZ5L-U7MVT



## J E Isberg's Fond

### Resultatregnskap

	Note	2024	2023
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	2	472 810	553 385
Annen driftskostnad	2	995 083	1 023 329
Sum driftskostnader		<u>1 467 893</u>	<u>1 576 714</u>
Driftsresultat		<u>-1 467 893</u>	<u>-1 576 714</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt	3, 4, 5	9 672 335	10 997 286
Annen finanskostnad	6	0	425 480
Netto finansposter		<u>9 672 335</u>	<u>10 571 806</u>
Ordinært resultat før utdelinger		<u>8 204 442</u>	<u>8 995 092</u>
Utdelinger		<u>2 984 092</u>	<u>1 940 000</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>5 220 350</u>	<u>7 055 092</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital		5 220 350	7 055 092

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4#-7UZ5L-U7MYT



## J E Isberg's Fond

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer		0	31 408
<i>Rentefond og aksjer</i>			
Private Equity og andre aksjer		7 664 121	6 643 527
Aksjefond	5, 6	57 762 563	53 217 569
Rentefond	3, 6	59 238 625	59 818 841
Sum investeringer		<u>124 665 309</u>	<u>119 679 937</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>923 028</u>	<u>364 195</u>
Sum omløpsmidler		<u>125 588 337</u>	<u>120 075 540</u>
Sum eiendeler		<u>125 588 337</u>	<u>120 075 540</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4#7UZ5L-U7MVT



## J E Isberg's Fond

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		53 882 787	53 882 787
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		71 119 102	65 898 752
Sum egenkapital		<u>125 001 889</u>	<u>119 781 539</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		8 926	42 366
Skyldige offentlige avgifter		0	251 635
Annen kortsiktig gjeld		<u>577 522</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>586 448</u>	<u>294 001</u>
Sum gjeld		<u>586 448</u>	<u>294 001</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>125 588 337</u>	<u>120 075 540</u>

31. desember 2024  
Oslo, 10. april 2025

\_\_\_\_\_  
Bengt Lasse Lund  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Per Hoff  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Kjell T Jensen  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Morten Lund  
Styremedlem

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4#-7UZ5L-U7MVT



## J E Isberg's Fond

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### 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 omsetninger 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.

#### Styrets redegjørelse for årsregnskapet

Fondets formål er: "A 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 institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran.

Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år."

Styret besto i 2024 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2024 har vært et godt år finansielt sett. Totalt oppnådde man en avkastning på fondskapitalen på kr. 9 651 260. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 5 199 275. Utdelinger for 2024 beløper seg til kr. 2 984 092. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdeling.

Årsregnskapet for 2024 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

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.

Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas å være moderat.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

---



## J E Isberg's Fond

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Fondet har ingen ansatte men det er en forretningsfører, Per Hoff, som tar seg av den daglige drift. Dette er honorert med kr 729 500. Styret har samlet hevet ett honorar på kr 410 000

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2024	2023
Revisjon	35 000	33 000
Andre tjenester	31 875	28 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Aksjefond

Selskap	Antall Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Nordea Global Opportunity EQuity Fund	15 515	3 965 590	3 965 590
Nordea Emerging Stars EQ Fond	3 125	5 462 185	5 462 185
Nordea Stabile Aksjer	7 589	30 383 674	30 383 674
Nordea Norge Verdi	515	11 487 812	11 487 812
Nordea Global Enhanced Fund I Growth	12 069	3 355 396	3 355 396
Nordea 2 Emerging Markets	1 905	3 107 905	3 107 905
Sum	40 718	57 762 562	57 762 562

#### Note 4 - Rentefond

	Andeler	Bokført verdi	Markeds verdi
Nordea Obligasjon II	1106	13 643 843	13 643 843
Nordea Bærekraftig Obl	6368	6 787 231	6 787 231
Nordea EUR High	3643	5 402 022	5 402 022
Nordea Kort Obligasjon II	4312	4 332 336	4 332 336
Alfred Berg Nordic High	1978	3 224 971	3 224 971
Nordea FRN Kredit	1750	18 976 132	18 976 132
Komb.fond Alfred Berg	4729	6 872 088	6 872 088
Sum		59 238 623	59 238 623

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4#-7UJZ5L-U7MVT



## J E Isberg's Fond

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 5 - Privat Equity

Selskap	Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Cubera PE 2020 Invest	7 500	5 262 337	5 262 337
Cubera Secondary	15 500	1 467 718	1 467 718
Sum	23 000	6 730 055	6 730 055

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr 5 000 000. Herav resterende uinnkalt kapital kr 1 143 767. Urealisert gevinst er kr 666 136

#### Note 6 - Aksjer

Selskap	Markedsverdi
Volvo Car AB-B	912 991

Urealisert tap er på 1 732 487

Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557F-OLC4#-7UZ5L-U7MVT



## PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

### Hoff, Per Didrik

Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-769214

IP: 88.93.xxx.xxx

2025-04-25 14:01:35 UTC



### Jensen, Kjell

Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1222936

IP: 95.34.xxx.xxx

2025-04-25 15:03:12 UTC



### Lund, Bengt-Lasse

Styreleder

Serienummer: no\_bankid:9578-5998-4-935752

IP: 104.28.xxx.xxx

2025-04-26 06:43:09 UTC



### Lund, Morten

Styremedlem

Serienummer: no\_bankid:9578-5999-4-1308939

IP: 46.212.xxx.xxx

2025-04-28 07:00:16 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 9G1QJ-P9XZ1-D557T-OLC4I-7UZ5L-U7MVT

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tilstjenesteleverandør.

#### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



RevisorCirkelen  
Tønsberg AS

Statsautorisert revisor  
Revisjon • Økonomistyring  
Medlem av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til styret i J E Isbergs Fond

## Uttalelse om årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for J E Isbergs Fond som viser et overskudd på kr 5 220 350. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 og av dens 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 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.

### 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.

Adresse:  
Haugåkerveien 58  
3132 Husøysund

Mobil: 908 27 042  
E-mail: tor@revcirk.no

Bank: Handelsbanken  
Konto: 9481 10 26020  
Org.nr: 971 589 647

Penneo Dokumentnøkkel: Z3HIB-GEATC-KIXWJ-MFN3G-6TEOW-7WYHJ



RevisorCirkelen  
Tønsberg AS

## 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 økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

## Konklusjon om utdeling 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Tønsberg, 10.04.2025

Tor Henning Carlsen  
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: Z3HIB-GEATC-KIXWJ-MFN3G-6TEOW-7WYHJ



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Carlsen, Tor Henning

Oppdragsansvarlig revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-267409

IP: 83.108.xxx.xxx

2025-04-29 05:34:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: Z3HIB-GEATC-KIXWJ-MFN3G-6TEOW-7WYHJ

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl ved bruk av et sertifikat og et tidsstempel fra en kvalifisert tillitstjenesteleverandør.

### Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



## J E Isberg's Fond

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### 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 omsetninger 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.

#### Styrets redegjørelse for årsregnskapet

Fondets formål er: "A 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 institusjoner, hvis formål er å hjelpe personer nevnt foran.

Det forutsettes at utdelinger finner sted hvert år."

Styret besto i 2024 av Bengt-Lasse Lund (styreleder), Morten Lund, Kjell Jensen og Per Hoff som også er fondets leder (forretningsfører).

Året 2024 har vært et godt år finansielt sett. Totalt oppnådde man en avkastning på fondskapitalen på kr. 9 651 260. Dette ga et nettoresultat etter utdelinger på kr. 5 199 275. Utdelinger for 2024 beløper seg til kr. 2 984 092. Hele beløpet representerer utdelinger av typisk humanitære/sosiale formål i råd med intensjonen i Fondets vedtekter. Det er ikke bevilget midler til forskningsformål i dette årets utdelinger.

Årsregnskapet for 2024 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

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.

Fondet er eksponert mot endringer i rente og aksjemarked. Gjennom forvaltningsavtalen med Nordea Bank Norge ASA, og den valgte risikoprofil, antas å være moderat.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

---



## J E Isberg's Fond

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Fondet har ingen ansatte men det er en forretningsfører, Per Hoff, som tar seg av den daglige drift. Dette er honorert med kr 729 500. Styret har samlet hevet ett honorar på kr 410 000

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Revisjon	35 000	33 000
Andre tjenester	31 875	28 250

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Aksjefond

<b>Selskap</b>	<b>Antall Andeler</b>	<b>Bokført verdi</b>	<b>Markedsverdi</b>
Nordea Global Opportunity EQuity Fund	15 515	3 965 590	3 965 590
Nordea Emerging Stars EQ Fond	3 125	5 462 185	5 462 185
Nordea Stabile Aksjer	7 589	30 383 674	30 383 674
Nordea Norge Verdi	515	11 487 812	11 487 812
Nordea Global Enhanced Fund I Growth	12 069	3 355 396	3 355 396
Nordea 2 Emerging Markets	1 905	3 107 905	3 107 905
Sum	<u>40 718</u>	<u>57 762 562</u>	<u>57 762 562</u>

#### Note 4 - Rentefond

	<b>Andeler</b>	<b>Bokført verdi</b>	<b>Markeds verdi</b>
Nordea Obligasjon II	1106	13 643 843	13 643 843
Nordea Bærekraftig Obl	6368	6 787 231	6 787 231
Nordea EUR High	3643	5 402 022	5 402 022
Nordea Kort Obligasjon II	4312	4 332 336	4 332 336
Alfred Berg Nordic High	1978	3 224 971	3 224 971
Nordea FRN Kredit	1750	18 976 132	18 976 132
Komb.fond Alfred Berg	4729	6 872 088	6 872 088
Sum		<u>59 238 623</u>	<u>59 238 623</u>



## J E Isberg's Fond

---

### Noter til regnskapet for 2024

#### Note 5 - Privat Equity

Selskap	Andeler	Bokført verdi	Markedsverdi
Cubera PE 2020 Invest	7 500	5 262 337	5 262 337
Cubera Secondary	15 500	1 467 718	1 467 718
Sum	<u>23 000</u>	<u>6 730 055</u>	<u>6 730 055</u>

Totalt kommitert kapital for denne investeringen er kr 5 000 000. Herav resterende uinnkalt kapital kr 1 143 767. Urealisert gevinst er kr 666 136

#### Note 6 - Aksjer

Selskap		Markedsverdi
Volvo Car AB-B	912 991	912 991

Urealisert tap er på 1 732 487