



# Brønnøysundregistrene

---

## **Brønnøysundregistrene**

Postadresse: 8910 Brønnøysund

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

E-post: [firmapost@brreg.no](mailto:firmapost@brreg.no) Internett: [www.brreg.no](http://www.brreg.no)

Organisasjonsnummer: 974 760 673



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	330 616	266 823
Renteinntekter		132	83
<b>Sum inntekter</b>		<b>330 748</b>	<b>266 906</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	7 580	7 698
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 220</b>	<b>12 338</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>318 528</b>	<b>254 568</b>
Utdelinger/tilskudd	5	24 200	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 200</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-24 200</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		294 328	254 568
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<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 kortsiktige fordringer		234	
Sum fordringer		234	
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	2 458 227	2 164 877
Sum investeringer		2 458 227	2 164 877
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		30 260	5 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 260	5 316
Sum omløpsmidler		2 488 721	2 170 192
SUM EIENDELER		2 488 721	2 170 192
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		300 318	300 318
Beholdning av egne aksjer		114 308	114 308
Sum innskutt egenkapital		414 626	414 626
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fri egenkapital		2 049 895	1 755 566



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 049 895</b>	<b>1 755 566</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 464 521</b>	<b>2 170 192</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		24 200	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>24 200</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>24 200</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 488 721</b>	<b>2 170 192</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 503395

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 977 126 878  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: WILHELM ANDREAS WEXELS LEGAT  
Forretningsadresse: Postboks 1131 Blindern  
co Unifor  
0317 OSLO

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

**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: 31.05.2022

**Grunnlag for avgivelse**

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 25.06.2022



Organisasjonsnr: 977 126 878  
WILHELM ANDREAS WEXELS LEGAT

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	330 616	266 823
Renteinntekter		132	83
<b>Sum inntekter</b>		<b>330 748</b>	<b>266 906</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	7 580	7 698
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 220</b>	<b>12 338</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>318 528</b>	<b>254 568</b>
Utdelinger/tilskudd	5	24 200	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 200</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>-24 200</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		294 328	254 568
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>294 328</b>	<b>254 568</b>



Organisasjonsnr: 977 126 878  
WILHELM ANDREAS WEXELS LEGAT

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2021** **2020**

### BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler  
Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler 0 0

Omløpsmidler  
Varer

Fordringer

Andre kortsiktige  
fordringer

234

Sum fordringer

234

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

3

2 458 227

2 164 877

Sum investeringer

2 458 227

2 164 877

Bankinnskudd, kontanter  
og lignende

Bankinnskudd

30 260

5 316

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

30 260

5 316

Sum omløpsmidler

2 488 721

2 170 192

SUM EIENDELER

2 488 721

2 170 192

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital

300 318

300 318

Beholdning av egne aksjer

114 308

114 308

Sum innskutt egenkapital

414 626

414 626

Opptjent egenkapital

Fri egenkapital

2 049 895

1 755 566

Sum opptjent egenkapital

2 049 895

1 755 566

Sum egenkapital

2 464 521

2 170 192

Sum langsiktig gjeld

0

0

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld

24 200

Sum kortsiktig gjeld

24 200



Sum gjeld	24 200	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 488 721	2 170 192



Organisasjonsnr: 977 126 878  
WILHELM ANDREAS WEXELS LEGAT

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



## Styrets redegjørelse 2021

### Wilhelm Andreas Wexels Legat

Legatet er opprettet ved en sammenslåing av følgende legater: Legatet til erindring af Præsten Wilhelm Andreas Wexels, Halvor Knudsen Bjørntvedt og hustru Pernille Knudsen Bjørntvedts legat til fordel for verdig trengende teologisk studerende, legatet til Rasmus Tønder Nissens Minde og Professor dr. Lyder Bruns legat.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenses 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.

Revisor bekreftet i sin oppsummering etter årsoppgjørsrevisjonen for 2020 at UNIFORs rutiner og interne kontroll gjennom 2020 har fungert tilfredsstillende for alle vesentlige formål, og at det i forbindelse med interimsrevisjonen for 2021 ikke er funnet forhold som endrer dette.

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, 31.05.2022

Styret i Wilhelm Andreas Wexels Legat

---

Anders Elverhøi  
styremedlem

---

Øyvind Østerud  
styremedlem

---

Christina Stray  
styremedlem

---

Stine Marie Ulven  
styremedlem

---

Benedicte Elisabeth Bakke  
Agerup  
styremedlem

---

Leif Sven Helmich Pedersen  
styreleder



<b>Årsregnskap 2021</b>			
Wilhelm Andreas Wexels Legat			
Org.nr. 977 126 878			
<b>Resultatregnskap</b>			
	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Avkastning på kapital</b>			
Avkastning fra investeringer	3	330 616	266 823
Renteinntekter		132	83
Sum avkastning på kapital		<u>330 748</u>	<u>266 906</u>
<b>Administrasjonskostnader</b>			
Honorarer	4	7 580	7 698
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
Sum administrasjonskostnader		<u>12 220</u>	<u>12 338</u>
Resultat før utdelinger		<u>318 528</u>	<u>254 568</u>
Utdelinger/tilskudd	5	24 200	0
Årsresultat		<u>294 328</u>	<u>254 568</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		294 328	254 568
Sum overføringer		<u>294 328</u>	<u>254 568</u>



<b>Årsregnskap 2021</b>			
Wilhelm Andreas Wexels Legat			
Org.nr. 977 126 878			
<b>Balanse</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		234	0
Sum fordringer		<u>234</u>	<u>0</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte plasseringer	3	2 458 227	2 164 877
Sum investeringer		<u>2 458 227</u>	<u>2 164 877</u>
<b>Bankinnskudd</b>			
Bankinnskudd		30 260	5 316
Sum bankinnskudd		<u>30 260</u>	<u>5 316</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 488 721</u>	<u>2 170 192</u>
Sum eiendeler		<u>2 488 721</u>	<u>2 170 192</u>



<b>Årsregnskap 2021</b>			
Wilhelm Andreas Wexels Legat			
Org.nr. 977 126 878			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Bunden egenkapital</b>			
Grunnkapital		300 318	300 318
Bunden egenkapital		<u>114 308</u>	<u>114 308</u>
Sum bunden egenkapital		<u><b>414 626</b></u>	<u><b>414 626</b></u>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital		<u>2 049 895</u>	<u>1 755 566</u>
Sum fri egenkapital		<u><b>2 049 895</b></u>	<u><b>1 755 566</b></u>
Sum egenkapital		<u><b>2 464 521</b></u>	<u><b>2 170 192</b></u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		<u>24 200</u>	<u>0</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u><b>24 200</b></u>	<u><b>0</b></u>
Sum gjeld		<u><b>24 200</b></u>	<u><b>0</b></u>
Sum egenkapital og gjeld		<u><b>2 488 721</b></u>	<u><b>2 170 192</b></u>
Oslo, 31.05.2022			
Styret i Wilhelm Andreas Wexels Legat			
<hr/> Anders Elverhøi styremedlem	<hr/> Øyvind Østerud styremedlem	<hr/> Christina Stray styremedlem	
<hr/> Stine Marie Ulven styremedlem	<hr/> Benedicte Elisabeth Bakke Agerup styremedlem	<hr/> Leif Sven Helmich Pedersen styreleder	
Wilhelm Andreas Wexels Legat			Side 4



## Noter til regnskapet for 2021

### Wilhelm Andreas Wexels 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 2021

### Wilhelm Andreas Wexels 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 aksjer og 35 % i renter. Det meste av stiftelsens midler forvaltes i globale indekxnære aksje- og obligasjonsfond hos Storebrand og KLP. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

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

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2021 en avkastning på 14,6 %, og stiftelsens egen avkastning for en indekxnær portefølje kan avvike noe fra dette. Styret bedømmer avkastningen for 2021 som tilfredsstillende. Samlet årlig forvaltningskostnad utgjør ca. 0,1 %. Styret legger til grunn en normalisert avkastning for inneværende år.

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

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2021	Verdiendring i 2021
Andeler i Storebrand-fond	973 699	1 297 320	162 500
Andeler i KLP-fond	917 734	1 160 058	166 145
Oppnådde rabatter i fond			1 056

I tillegg kommer det alternative investeringer med en verdi per 31.12.2021 på NOK 848 og en verdiendring på NOK 916.

#### Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2021 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 580 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 5 000, og annet honorar med NOK 0.

#### 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 2021 ble det delt ut NOK 24 200 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

Til styret i stiftelsen **Wilhelm Andreas Wexels legat**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### *Konklusjon*

---

Vi har revidert årsregnskapet til Wilhelm Andreas Wexels legat. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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 the 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 omfatter styrets redegjørelse. 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • [www.pkf.no](http://www.pkf.no)

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

**PKF**

Revisjon &  
rådgivning

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

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 stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 20. juni 2022

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg  
statsautorisert revisor