



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 689 758
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TIL FORDEL FOR PSYKISK
UTVIKLINGSHEMMEDE I TØNSBERG
KOMMUNE
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Sørkedalsveien 6
0369 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: 02.05.2024

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, 29.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 805 283	-229 618
Renteinntekter		22 291	76 640
Sum inntekter		1 827 574	-152 978
Kostnader			
Honorarer	4	26 012	28 138
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	10 000
Sum kostnader		32 232	38 138
Driftsresultat		1 795 342	-191 116
Utdelinger/tilskudd	5	87 000	40 000
Sum finanskostnader		87 000	40 000
Netto finans		-87 000	-40 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 708 342	-231 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 708 342	-231 116
Årsresultat		1 708 342	-231 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 708 342	-231 116
Totalresultat		1 708 342	-231 116
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 708 342	-231 116
Sum overføringer og disponeringer		1 708 342	-231 116



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		535	299
Sum fordringer		535	299
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 950 073	8 779 974
Sum investeringer		10 950 073	8 779 974
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		260 451	675 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 451	675 445
Sum omløpsmidler		11 211 060	9 455 717
SUM EIENDELER		11 211 060	9 455 717
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		10 724 060	9 015 717
Sum opptjent egenkapital		10 724 060	9 015 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		11 124 060	9 415 717
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		87 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		87 000	40 000
Sum gjeld		87 000	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		11 211 060	9 455 717



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 433798

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 689 758
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TIL FORDEL FOR PSYKISK
UTVIKLINGSHEMMEDE I TØNSBERG
KOMMUNE
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Sørkedalsveien 6
0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapsperiode: 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: 02.05.2024

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, 08.06.2024



Organisasjonsnr: 974 689 758
STIFTELSEN TIL FORDEL FOR PSYKISK
UTVIKLINGSHEMMEDE I TØNSBERG

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 805 283	-229 618
Renteinntekter		22 291	76 640
Sum inntekter		1 827 574	-152 978
Kostnader			
Honorarer	4	26 012	28 138
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	10 000
Sum kostnader		32 232	38 138
Driftsresultat		1 795 342	-191 116
Utdelinger/tilskudd	5	87 000	40 000
Sum finanskostnader		87 000	40 000
Netto finans		-87 000	-40 000
Ordinært resultat før skattekostnad		1 708 342	-231 116
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 708 342	-231 116
Årsresultat		1 708 342	-231 116
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 708 342	-231 116
Totalresultat		1 708 342	-231 116
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 708 342	-231 116
Sum overføringer og disponeringer		1 708 342	-231 116



Organisasjonsnr: 974 689 758
STIFTELSEN TIL FORDEL FOR PSYKISK
UTVIKLINGSHEMMEDE I TØNSBERG

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		535	299
Sum fordringer		535	299
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	10 950 073	8 779 974
Sum investeringer		10 950 073	8 779 974
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		260 451	675 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 451	675 445
Sum omløpsmidler		11 211 060	9 455 717
SUM EIENDELER		11 211 060	9 455 717
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		10 724 060	9 015 717
Sum opptjent egenkapital		10 724 060	9 015 717
Sum egenkapital		11 124 060	9 415 717
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		87 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		87 000	40 000



Sum gjeld	87 000	40 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11 211 060	9 455 717



Organisasjonsnr: 974 689 758
STIFTELSEN TIL FORDEL FOR PSYKISK
UTVIKLINGSHEMMEDE I TØNSBERG

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.



PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
**Stiftelsen til fordel for psykisk utviklingshemmede i Tønsberg
kommune**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stiftelsen til fordel for psykisk utviklingshemmede i Tønsberg kommune. 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, 22. mai 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg
statsautorisert revisor



Styrets redegjørelse 2023

Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune

Formålet med stiftelsen er å tilgodese psykisk utviklingshemmede i Tønsberg kommune.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Stiftelsen inngikk i 2021 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 Tønsberg og er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Tønsberg, 02.05.2024

Styret i Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune

Hedvig Juell
styreleder

Petter Holm
styremedlem

Bente Elisabeth Krauss
styremedlem

Knut Holter
styremedlem



Årsregnskap 2023			
Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune			
Org.nr. 974 689 758			
Resultatregnskap			
	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	1 805 283	-229 618
Renteinntekter		22 291	76 640
Sum avkastning på kapital		<u>1 827 574</u>	<u>-152 978</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	26 012	28 138
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	10 000
Sum administrasjonskostnader		<u>32 232</u>	<u>38 138</u>
Resultat før utdelinger		<u>1 795 342</u>	<u>-191 116</u>
Utdelinger/tilskudd	5	87 000	40 000
Årsresultat		<u>1 708 342</u>	<u>-231 116</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 708 342	-231 116
Sum overføringer		<u>1 708 342</u>	<u>-231 116</u>



Årsregnskap 2023			
Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune			
Org.nr. 974 689 758			
Balanse			
Eiendeler	Note	2023	2022
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		535	299
Sum fordringer		<u>535</u>	<u>299</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	10 950 073	8 779 974
Sum investeringer		<u>10 950 073</u>	<u>8 779 974</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		260 451	675 445
Sum bankinnskudd		<u>260 451</u>	<u>675 445</u>
Sum omløpsmidler		<u>11 211 060</u>	<u>9 455 717</u>
Sum eiendeler		<u>11 211 060</u>	<u>9 455 717</u>



Årsregnskap 2023			
Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune			
Org.nr. 974 689 758			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		400 000	400 000
Sum bunden egenkapital		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		10 724 060	9 015 717
Sum fri egenkapital		<u>10 724 060</u>	<u>9 015 717</u>
Sum egenkapital		<u>11 124 060</u>	<u>9 415 717</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		87 000	40 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>87 000</u>	<u>40 000</u>
Sum gjeld		<u>87 000</u>	<u>40 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>11 211 060</u>	<u>9 455 717</u>
Tønsberg, 02.05.2024			
Styret i Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune			
<hr/> Hedvig Juell styreleder	<hr/> Petter Holm styremedlem	<hr/> Bente Elisabeth Krauss styremedlem	
	<hr/> Knut Holter styremedlem		
Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune			Side 4



Noter til regnskapet for 2023

Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune

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 2023

Stiftelsen Til Fordel For Psykisk Utviklingshemmede I Tønsberg Kommune

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, og kan forventes å gi en årlig avkastning på 6,9 % over tid iht. UNIFORs investeringsanalyse. 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 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 på investeringene ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	1 032 208
Andeler i KLP-fond	10 304 530	10 950 073	767 868
Oppnådde rabatter i fond			5 208
SUM	10 304 530	10 950 073	1 805 283

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 23 222, 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 2023 ble det delt ut NOK 87 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.