



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Karin Aaland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet 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, 29.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Sum tilskudd	1		
Finans- og investeringsinntekter	1	128 571	147 882
Sum anskaffede midler		128 571	147 882
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	2	70 865	52 807
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		70 865	52 807
Administrasjonskostnader	3	80 534	127 288
Sum forbrukte midler		151 399	180 095
Ordinært resultat før skattekostnad		-22 828	-32 213
Ordinært resultat etter skattekostnad		-22 828	-32 213
Årsresultat		-22 828	-32 213
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-22 828	-32 213
Totalresultat		-22 828	-32 213
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		16 012	6 865
Annen formålskapital		-38 840	-39 078



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler			
Andre driftsmidler		24 045	24 045
Sum andre driftsmidler		24 045	24 045
Sum anleggsmidler		24 045	24 045
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	4, 4	2 873 680	2 902 911
Sum investeringer		2 873 680	2 902 911
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		40 103	34 337
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		40 103	34 337
Sum omløpsmidler		2 913 784	2 937 248
SUM EIENDELER		2 937 829	2 961 293
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	5	859 475	859 475
Sum innskutt formålskapital		859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	5	756 617	740 605
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		756 617	740 605
Annen formålskapital	5	1 312 496	1 351 336
Sum formålskapital		2 928 589	2 951 417



Balanse

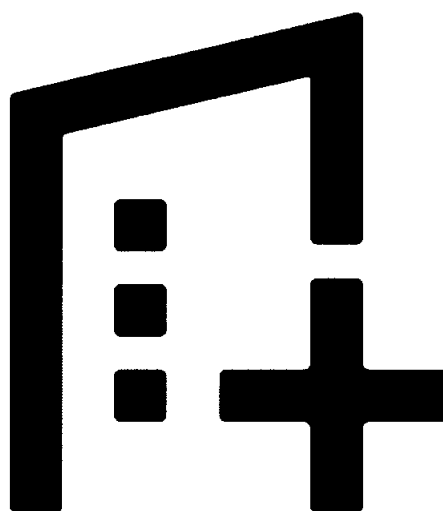
Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			600
Annen kortsiktig gjeld		9 240	9 276
Sum kortsiktig gjeld		9 240	9 876
Sum gjeld		9 240	9 876
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		2 937 829	2 961 293



Årsregnskap 2021

Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

org. nr. 938 505 705



Utarbeidet av Formue Accounting AS



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

AKTIVITETSREGNSKAP

		2021	2020
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	<u>128 571</u>	<u>147 882</u>
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		<u>128 571</u>	<u>147 882</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål		(70 865)	(52 807)
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til org. formål	2	(70 865)	(52 807)
Administrasjonskostnader	3	<u>(80 534)</u>	<u>(127 288)</u>
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(151 399)</u>	<u>(180 095)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>(22 828)</u>	<u>(32 213)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		16 012	6 865
Annen formålskapital		<u>(38 840)</u>	<u>(39 078)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	5	<u>22 828</u>	<u>32 213</u>



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
ANDRE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.		24 045	24 045
SUM ANDRE DRIFTSMIDLER		24 045	24 045
SUM ANLEGGSMIDLER		24 045	24 045
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Omløpsaksjer og -aksjefond	4	640 974	651 331
Obligasjoner og pengemarkedsfond	4	2 232 706	2 251 580
SUM INVESTERINGER		2 873 680	2 902 911
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		40 103	34 337
SUM OMLØPSMIDLER		2 913 784	2 937 248
SUM EIENDELER		2 937 829	2 961 293



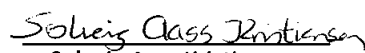
Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2021	31.12.2020
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	5	859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	5	756 617	740 605
Annen formålskapital	5	<u>1 312 496</u>	<u>1 351 336</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL		<u>2 928 589</u>	<u>2 951 417</u>
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	600
Annen kortsiktig gjeld		<u>9 240</u>	<u>9 276</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>9 240</u>	<u>9 876</u>
SUM GJELD		<u>9 240</u>	<u>9 876</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>2 937 829</u>	<u>2 961 293</u>

Drammen, 07.06.2022


Karin Aaland
styreleder


Solveig Aass Kristiansen
styremedlem



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Fra 01.01.2020 har Bertha Og Henry Juel Andresens Legat valgt å følge regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Denne standarden åpner for å utarbeide regnskapet som et aktivitetsregnskap. Forenkling av noteopplysninger for små foretak, i henhold til NRS 8, er lag til grunn for stiftelsen.

Anskaffede midler

Inntektsføring foretas når stiftelsen 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 av utdeling. Eventuelle tilbakeholdte overskudd i året overføres til annen formålskapital og kan deles ut i henhold til stiftelsens vedtekter senere år.

Bevilgning til prosjekter er bokført på tidspunkt for vedtak av utdeling. Ikke utdelte midler i året overføres til annen formålskapital og kan deles ut i henhold til stiftelsens vedtekter senere år.

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 (VURDERT TIL VIRKELIG VERDI)

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

Skatt

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



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 1 FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	53 468	54 558
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	74 761	92 659
Renteinntekt	342	665
Sum	128 571	147 882

NOTE 2 UTDELINGER/BEVILGNINGER TIL OPPFYLLELSE AV FORMÅL

Utdeling av midler	2021	2020
Vedtatte legatmidler 2021	70 865	52 807
Sum utdelte midler	70 865	52 807

NOTE 3 LØNSKOSTNADER, GODTGJØRELSER MM

Lønnskostnader	2021	2020
Styrehonorar	4 000	4 000

Selskapet har i ingen ansatte.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Styrehonorar	0	4 000
Sum	0	4 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 10 500 inkl. MVA.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 inkl. MVA.



Bertha Og Henry Juel Andresens Legat

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

NOTE 4 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balansført verdi 31.12.2021	Virkelig verdi 31.12.2021
Omløpsaksjer og -aksjefond	371 416	640 974	640 974
Obligasjoner og pengemarkedsfond	2 075 873	2 232 706	2 232 706
Sum investeringer	2 447 289	2 873 680	2 873 680

NOTE 5 FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Formålskap.med selvpålagte restriksjoner	Annen formålskapital /Fond for legatutdeling	Sum formåls- kapital
Formålskapital 01.01.2020	859 475	740 605	1 351 336	2 951 417
Årets aktivitetsresultat	0	16 012	-38 840	-22 828
Formålskapital pr 31.12.2021	859 475	756 617	1 312 496	2 928 589

Det er nedfelt i statuttene at 2/3 av årets avkastning skal overføres til annen formålskapital/fond for legatutdeling, og 1/3 av årets avkastning skal overføres formålskapital med selvpålagte restriksjoner.



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 stiftelsen Bertha Og Henry Juel Andresens Legat' årsregnskap som viser et underskudd på kr 22 828. 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 min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 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 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 avviklet.

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 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 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, 7. juni 2022

Irene Landfald

Statsautorisert revisor