



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

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

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	-407 724	399 735
Renteinntekter		863	201
Andre finanskostnader			-1
Sum inntekter		-406 860	399 934
Kostnader			
Honorarer	4	13 551	13 437
Andre administrasjonskostnader		2 667	2 379
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
Sum kostnader		20 858	20 456
Driftsresultat		-427 719	379 479
Utdelinger/tilskudd	5	32 250	47 000
Sum finanskostnader		32 250	47 000
Netto finans		-32 250	-47 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-459 969	332 479
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 969	332 479
Årsresultat		-459 969	332 479
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-459 969	332 479
Totalresultat		-459 969	332 479
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-459 969	332 479
Sum overføringer og disponeringer		-459 969	332 479



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		102	318
Sum fordringer		102	318
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	2 769 405	3 203 898
Sum investeringer		2 769 405	3 203 898
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53 360	93 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 360	93 620
Sum omløpsmidler		2 822 867	3 297 836
SUM EIENDELER		2 822 867	3 297 836
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		700 000	700 000
Beholdning av egne aksjer		96 339	96 339
Sum innskutt egenkapital		796 339	796 339
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		2 026 528	2 486 497



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		2 026 528	2 486 497
Sum egenkapital		2 822 867	3 282 836
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld			15 000
Sum kortsiktig gjeld			15 000
Sum gjeld		0	15 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 822 867	3 297 836



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 420224

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 674 524
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: AS M H LUNDGREENS ENKES FOND
Forretningsadresse: c/o UNIFOR
Postboks 1131 Blindern
0317 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 20.04.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.06.2023



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGREENS ENKES FOND

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	-407 724	399 735
Renteinntekter		863	201
Andre finanskostnader			-1
Sum inntekter		-406 860	399 934
Kostnader			
Honorarer	4	13 551	13 437
Andre administrasjonskostnader		2 667	2 379
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
Sum kostnader		20 858	20 456
Driftsresultat		-427 719	379 479
Utdelinger/tilskudd	5	32 250	47 000
Sum finanskostnader		32 250	47 000
Netto finans		-32 250	-47 000
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-459 969	332 479
Årsresultat		-459 969	332 479
Årsresultat etter minoritetsinteresser			
Totalresultat		-459 969	332 479
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-459 969	332 479
Sum overføringer og disponeringer		-459 969	332 479



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGREENS ENKES FOND

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Sum anleggsmidler		0	0
-------------------	--	---	---

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		102	318
Sum fordringer		102	318

Investeringer

Markedsbaserte aksjer	3	2 769 405	3 203 898
Sum investeringer		2 769 405	3 203 898

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		53 360	93 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 360	93 620

Sum omløpsmidler		2 822 867	3 297 836
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 822 867	3 297 836
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Grunnkapital		700 000	700 000
Beholdning av egne aksjer		96 339	96 339
Sum innskutt egenkapital		796 339	796 339

Opptjent egenkapital

Fri egenkapital		2 026 528	2 486 497
Sum opptjent egenkapital		2 026 528	2 486 497

Sum egenkapital		2 822 867	3 282 836
-----------------	--	-----------	-----------

Sum langsiktig gjeld		0	0
----------------------	--	---	---

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld			15 000
------------------------	--	--	--------



Sum kortsiktig gjeld		15 000
Sum gjeld	0	15 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 822 867	3 297 836



Organisasjonsnr: 967 674 524
AS M H LUNDGREENS ENKES FOND

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.



Styrets redegjørelse 2022

As M H Lundgreens Enkes Fond

Stiftelsens formål er gjennom avkastning på stiftelsens kapital å utdele bidrag til en ingeniør som har utgått fra høgsolen til fortsatt studium og videre arbeide ved høgsolen av et teoretisk eller praktisk vitenskaplig arbeide, fortrinnsvis av kjemisk natur, eller det stilles til kjemiavdelingens disposisjon i samme øyemed.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser 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.

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 Trondheim og er gjennom UNIFOR medlem av Stiftelsesforeningen og Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer (NORSIF).

Trondheim, 20.04.2023

Styret i As M H Lundgreens Enkes Fond

Ida Munkeby
styreleder

Monica Rolfsen
styremedlem

Torstein Rønning
styremedlem

Berit Svensli Solseth
styremedlem

Roar Tobro
styremedlem



Årsregnskap 2022			
As M H Lundgreens Enkes Fond			
Org.nr. 967 674 524			
Resultatregnskap			
Avkastning på kapital	Note	2022	2021
Avkastning fra investeringer	3	-407 724	399 735
Renteinntekter		863	201
Andre finanskostnader		0	-1
Sum avkastning på kapital		<u>-406 860</u>	<u>399 934</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	13 551	13 437
Andre administrasjonskostnader		2 667	2 379
Avgift Stiftelsestilsynet		4 640	4 640
Sum administrasjonskostnader		<u>20 858</u>	<u>20 456</u>
Resultat før utdelinger		<u>-427 719</u>	<u>379 479</u>
Utdelinger/tilskudd	5	32 250	47 000
Årsresultat		<u>-459 969</u>	<u>332 479</u>
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		-459 969	332 479
Sum overføringer		<u>-459 969</u>	<u>332 479</u>
As M H Lundgreens Enkes Fond		Side 2	



Årsregnskap 2022			
As M H Lundgreens Enkes Fond			
Org.nr. 967 674 524			
Balanse			
Eiendeler	Note	2022	2021
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		102	318
Sum fordringer		<u>102</u>	<u>318</u>
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	2 769 405	3 203 898
Sum investeringer		<u>2 769 405</u>	<u>3 203 898</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		53 360	93 620
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>53 360</u>	<u>93 620</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 822 867</u>	<u>3 297 836</u>
Sum eiendeler		<u>2 822 867</u>	<u>3 297 836</u>



Årsregnskap 2022			
As M H Lundgreens Enkes Fond			
Org.nr. 967 674 524			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		700 000	700 000
Bunden egenkapital		96 339	96 339
Sum bunden egenkapital		<u>796 339</u>	<u>796 339</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		2 026 528	2 486 497
Sum fri egenkapital		<u>2 026 528</u>	<u>2 486 497</u>
Sum egenkapital		<u>2 822 867</u>	<u>3 282 836</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		0	15 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Sum gjeld		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 822 867</u>	<u>3 297 836</u>
Trondheim, 20.04.2023 Styret i As M H Lundgreens Enkes Fond			
_____ Ida Munkeby styreleder	_____ Monica Rolfsen styremedlem	_____ Torstein Rønning styremedlem	
_____ Berit Svensli Solseth styremedlem		_____ Roar Tobro styremedlem	
As M H Lundgreens Enkes Fond		Side 4	



Noter til regnskapet for 2022

As M H Lundgreens Enkes Fond

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 2022

As M H Lundgreens Enkes Fond

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 5 % over tid iht. UNIFORs investeringsanalyse. Det meste av stiftelsens midler forvaltes i globale indeksnære 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 investeringsstrategien skal bygge oppunder å nå så vel nasjonale som internasjonale miljø- og klimamålsetninger, og at det ikke skal investeres i selskaper som produserer eller distribuerer fossil energi eller kontroversielle eller konvensjonelle våpen. 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 2022 en avkastning på -11,1 %, og stiftelsens egen avkastning for en indeksnær portefølje kan avvike noe fra dette. Samlet årlig forvaltningskostnad utgjør ca. 0,1 %.

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

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2022	Verdiendring i 2022
Andeler i Storebrand-fond	1 532 979	1 421 747	-188 551
Andeler i KLP-fond	1 316 995	1 258 938	-175 601
Pro Venture Seed I, II og III	88 447	88 447	
Oppnådde rabatter i fond			1 372

I tillegg kommer det alternative investeringer med en verdi per 31.12.2022 på NOK 273 og en verdiendring på NOK -44 943.

Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2022 utbetalt NOK 3 965 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 703, forvaltningshonorar belastet med NOK 6 883, og annet honorar med NOK 2 421.



Noter til regnskapet for 2022

As M H Lundgreens Enkes Fond

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 2022 ble det delt ut NOK 32 250 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til styret i stiftelsen **AS M.H. Lundgreens Enkes Fond**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til AS M.H. Lundgreens Enkes Fond. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • 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 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>

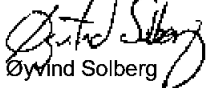
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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

Oslo, 19. mai 2023

PKF REVISJON AS


Øyvind Solberg
statsautorisert revisor