



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

|                      |  |
|----------------------|--|
| Organisasjonsnummer: | 938 655 170                                |
| Organisasjonsform:   | Stiftelse                                  |
| Foretaksnavn:        | ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS<br>LEGAT |
| Forretningsadresse:  | Haakon VIIIs gate 8<br>4005 STAVANGER      |

### 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: | Carl Rolv Middelthon |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet:  | 13.06.2022           |

### 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, 07.07.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                             |      |                  |                  |
| Annen driftsinntekt                          | 3    | 1 889 290        | 1 175 276        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |      | <b>1 889 290</b> | <b>1 175 276</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |      |                  |                  |
| Annen driftskostnad                          | 2    | 406 756          | 390 134          |
| <b>Sum kostnader</b>                         |      | <b>406 756</b>   | <b>390 134</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>1 482 534</b> | <b>785 142</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |      |                  |                  |
| Annen finansinntekt                          |      | 318              | 321              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |      | <b>318</b>       | <b>321</b>       |
| <b>Netto finans</b>                          |      | <b>318</b>       | <b>321</b>       |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |      | <b>1 482 852</b> | <b>785 463</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |      | <b>1 482 852</b> | <b>785 463</b>   |
| Legatutdeling                                |      | 616 000          |                  |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>866 852</b>   | <b>785 463</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital               | 4    | 866 852          | 785 463          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |      | <b>866 852</b>   | <b>785 463</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>Investeringer</b>                       |      |            |            |
| Markedsbaserte aksjer                      | 3    | 15 286 346 | 14 286 763 |
| Markedsbaserte obligasjoner                | 3    | 4 381 839  | 4 378 389  |
| Sum investeringer                          |      | 19 668 185 | 18 665 152 |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |            |            |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 43 070     | 184 182    |
| Sum omløpsmidler                           |      | 19 711 255 | 18 849 334 |
| SUM EIENDELER                              |      | 19 711 255 | 18 849 334 |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |            |            |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |            |            |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |            |            |
| Legatkapital                               | 4    | 4 200 000  | 4 200 000  |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 4 200 000  | 4 200 000  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |            |            |
| Annen egenkapital                          | 4    | 15 472 002 | 14 605 149 |
| Sum opptjent egenkapital                   |      | 15 472 002 | 14 605 149 |
| Sum egenkapital                            |      | 19 672 002 | 18 805 149 |
| Sum langsiktig gjeld                       |      | 0          | 0          |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |             |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld          |             | 39 253            | 44 185            |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |             | <b>39 253</b>     | <b>44 185</b>     |
| <b>Sum gjeld</b>                |             | <b>39 253</b>     | <b>44 185</b>     |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>19 711 255</b> | <b>18 849 334</b> |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 597659

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 938 655 170  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS  
LEGAT  
Forretningsadresse: Haakon VIIIs gate 8  
4005 STAVANGER

**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: Carl Rolv Middelthon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2022

**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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 938 655 170  
ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS  
LEGAT

## RESULTATREGNSKAP

| <u>Beløp i: NOK</u>                          | <u>Note</u> | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>                             |             |                  |                  |
| Annen driftsinntekt                          | 3           | 1 889 290        | 1 175 276        |
| <b>Sum inntekter</b>                         |             | <b>1 889 290</b> | <b>1 175 276</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |             |                  |                  |
| Annen driftskostnad                          | 2           | 406 756          | 390 134          |
| <b>Sum kostnader</b>                         |             | <b>406 756</b>   | <b>390 134</b>   |
| <b>Driftsresultat</b>                        |             | <b>1 482 534</b> | <b>785 142</b>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |             |                  |                  |
| Annen finansinntekt                          |             | 318              | 321              |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |             | <b>318</b>       | <b>321</b>       |
| <b>Netto finans</b>                          |             | <b>318</b>       | <b>321</b>       |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |             | <b>1 482 852</b> | <b>785 463</b>   |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |             | <b>1 482 852</b> | <b>785 463</b>   |
| Legatutdeling                                |             | 616 000          |                  |
| <b>Årsresultat</b>                           |             | <b>866 852</b>   | <b>785 463</b>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |             |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital               | 4           | 866 852          | 785 463          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     |             | <b>866 852</b>   | <b>785 463</b>   |



Organisasjonsnr: 938 655 170  
ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS  
LEGAT

## 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>Investeringer</b>                       |      |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer                      | 3    | 15 286 346        | 14 286 763        |
| Markedsbaserte obligasjoner                | 3    | 4 381 839         | 4 378 389         |
| Sum investeringer                          |      | 19 668 185        | 18 665 152        |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      |                   |                   |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende    |      | 43 070            | 184 182           |
| Sum omløpsmidler                           |      | 19 711 255        | 18 849 334        |
| <b>SUM EIENDELER</b>                       |      | <b>19 711 255</b> | <b>18 849 334</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>      |      |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                         |      |                   |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| Legatkapital                               | 4    | 4 200 000         | 4 200 000         |
| Sum innskutt egenkapital                   |      | 4 200 000         | 4 200 000         |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |      |                   |                   |
| Annen egenkapital                          | 4    | 15 472 002        | 14 605 149        |
| Sum opptjent egenkapital                   |      | 15 472 002        | 14 605 149        |
| Sum egenkapital                            |      | 19 672 002        | 18 805 149        |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                |      |                   |                   |
| Sum langsiktig gjeld                       |      | 0                 | 0                 |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    |      |                   |                   |
| Annen kortsiktig gjeld                     |      | 39 253            | 44 185            |
| Sum kortsiktig gjeld                       |      | 39 253            | 44 185            |
| Sum gjeld                                  |      | 39 253            | 44 185            |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |      | <b>19 711 255</b> | <b>18 849 334</b> |



Organisasjonsnr: 938 655 170  
ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS  
LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

| <u>Aksjeeiere - fritekst</u> | <u>Antall</u> | <u>Eierandel</u> | <u>Aksjeklasse</u> |
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|
|------------------------------|---------------|------------------|--------------------|

## Note

2

### Lønn og ytelser

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------|--------------|------------------|
|             | 6000.00      | 6000.00          |

| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---------------------------|--------------|------------------|
|                           | 6000.00      | 6000.00          |

Stiftelsen har ingen ansatte og dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført honorar til forretningsfører utgjør kr 117 532 kr i 2021.

## Note

### Ytelser til revisjon

| <u>Revisjon</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-----------------|--------------|------------------|
|                 | 6890.00      | 7900.00          |

| <u>Andre tjenester</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|------------------------|--------------|------------------|
|                        | 7030.00      | 9963.00          |

| <u>Sum godtgjørelse til revisor</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------------------|--------------|------------------|
|                                     | 13920.00     | 17863.00         |

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:





## **Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat**

---

### **Noter til regnskapet for 2021**

#### **Note 1 - Regnskapsprinsipper**

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

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

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

#### *Fordringer*

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

#### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen etter porteføljeprinsippet.

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

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
| <i>Lønnskostnader</i> | <b>2021</b> |
| Styrehonorar          | 6 000       |

Stiftelsen har ingen ansatte og dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført honorar til forretningsfører utgjør kr 117 532 kr i 2021.

|   |               |
|---|---------------|
| <i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i> | <b>2021</b>   |
| Revisjon  | 6 890         |
| Andre tjenester   | 7 030         |
| Sum   | <u>13 920</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



## Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 3 - Aksjer og andeler i andre selskaper

| Selskap        | Anskaff.kost      | Bokført Verdi     | Markedsverdi      |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Obligasjoner   | 3 997 223         | 4 381 839         | 4 378 389         |
| Aksjer         | 7 081 594         | 10 119 953        | 10 119 953        |
| Pengemarked    | 1 555 624         | 1 581 593         | 1 581 593         |
| Hedgefond      | 1 560 554         | 2 052 847         | 2 052 847         |
| Eiendom        | 709 694           | 709 694           |                   |
| Private equity | 822 259           | 822 259           |                   |
| Sum            | <u>15 726 948</u> | <u>19 668 185</u> | <u>18 132 782</u> |

Kostpris for porteføljen er lavere enn markedsverdien. Hele porteføljen utenom eiendom og private equity balanseføres til virkelig verdi og det er dermed en urealisert gevinst på til sammen kr 3 941 237. Årets resultatførte gevinst ved realisasjon av aksjer er kr 364 124.

#### Note 4 - Egenkapital

Årets endring i egenkapitalen

|                      | Legatkapital     | Annen egenkapital | Sum               |
|----------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.21 | 4 200 000        | 14 605 149        | 18 805 149        |
| Årsresultatet        | 0                | 866 852           | 866 852           |
| Andre endringer      | 0                | 1                 | 1                 |
| Egenkapital 31.12.21 | <u>4 200 000</u> | <u>15 472 002</u> | <u>19 672 002</u> |



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Vassbotnen 11a Forum, 4313 Sandnes  
Postboks 8015, 4068 Stavanger

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske Revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat som 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 oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dens resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjon

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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge 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

Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret (ledelsen) er ansvarlig for den øvrige informasjonen. Vår konklusjon om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke den øvrige informasjonen, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese den øvrige informasjonen med det formål å vurdere om årsberetningen inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon eller ikke inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav, er vi pålagt å rapportere det.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende, og vi mener at årsberetningen er konsistent med årsregnskapet og inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

### 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 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



Building a better  
working world

årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike stiftelsen eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

## 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 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 skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Uavhengig revisors beretning - Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat 2021

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Penneo Dokumentnr: EYHXD-A600Q-6V7LL-V6VFU-EHK1Y-YB068



Stavanger, 29.06.2022  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Stig Tore Strand  
statsautorisert revisor

Penneo DokumentID: EYXD-A600Q-6V7LL-V6VFU-EHK1Y-YB068



# 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."

## Stig Tore Strand

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young

Serienummer: 9578-5998-4-756562

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-06-29 14:37:52 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E7HXD-A600Q-6V7LL-V6VFU-EH1Y-YB068

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Haver Advokatfirma AS

## Årsberetning for 21 EKO

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankId



ÅRSBERETNING 2021

for

ERIK, KAROLINE OG OLGA BERENTSENS LEGAT

orgnr. 938 655 170

1. Virksomhetens art og lokalisering

Erik, Karoline og Olga Berentsens legat har til formål å yte bistand til Stavanger museum, samt til humanitært og til kulturelt arbeid i Stavanger. Virksomheten er lokalisert i Stavanger.

2. Fortsatt drift

Legatet mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.


3. Arbeidsmiljø

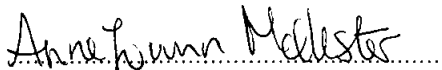
Legatet har ingen ansatte.


4. Ytre miljø

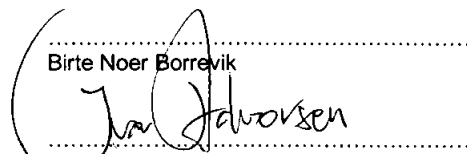
Virksomheten medfører ingen negativ påvirkning av det ytre miljø.

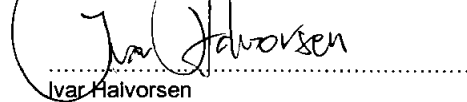
Stavanger, 13. juni 2022

  
.....  
Carl Rolv Middelthon

  
.....  
Anne Jorunn Møkster

  
.....  
Finn Eide

  
.....  
Birte Noer Borrevik

  
.....  
Ivar Halvorsen



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Haver Advokatfirma AS

## Årsrapport for 21 EKO

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankId



**Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat**

---

## **Årsrapport for 2021**

**Årsberetning**

**Årsregnskap**

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

**Revisjonsberetning**



## Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat

---

### Resultatregnskap

|  | Note | 2021             | 2020             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                         |      |                  |                  |
| Realisert gevinst ved salg av aksjer           | 3    | 364 124          | 128 232          |
| Verdiendring verdipapirer, virkelig verdi      | 3    | 1 525 144        | 1 046 988        |
| Renteinntekt fra obligasjoner, grunnfondsbevis |      | 22               | 56               |
| Sum driftsinntekter                            |      | <u>1 889 290</u> | <u>1 175 276</u> |
| <b>Driftskostnader</b>                         |      |                  |                  |
| Annen driftskostnad                            | 2    | <u>406 756</u>   | <u>390 134</u>   |
| Driftsresultat                                 |      | <u>1 482 534</u> | <u>785 142</u>   |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>      |      |                  |                  |
| Annen finansinntekt                            |      | <u>318</u>       | <u>321</u>       |
| Ordinært resultat før skattekostnad            |      | <u>1 482 852</u> | <u>785 463</u>   |
| Legatutdeling                                  |      | 616 000          | 0                |
| Årsresultat                                    |      | <u>866 852</u>   | <u>785 463</u>   |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>           |      |                  |                  |
| Overføringer annen egenkapital                 | 4    | <u>866 852</u>   | <u>785 463</u>   |
| Sum disponert                                  |      | <u>866 852</u>   | <u>785 463</u>   |



## **Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat**

---

### **Balanse pr. 31. desember**

|                                     | <b>Note</b> | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|-------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                 |             |                   |                   |
| <i>Investeringer</i>                |             |                   |                   |
| Markedsbaserte aksjer               | 3           | 15 286 346        | 14 286 763        |
| Markedsbaserte obligasjoner         | 3           | 4 381 839         | 4 378 389         |
| Sum investeringer                   |             | <u>19 668 185</u> | <u>18 665 152</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende |             | <u>43 070</u>     | <u>184 182</u>    |
| Sum omløpsmidler                    |             | <u>19 711 255</u> | <u>18 849 334</u> |
| Sum eiendeler                       |             | <u>19 711 255</u> | <u>18 849 334</u> |




**Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat**

**Balanse pr. 31. desember**

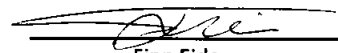
|                             | Note | 2021       | 2020       |
|-----------------------------|------|------------|------------|
| <b>Egenkapital</b>          |      |            |            |
| <i>Innskutt egenkapital</i> |      |            |            |
| Legatkapital                | 4    | 4 200 000  | 4 200 000  |
| Sum innskutt egenkapital    |      | 4 200 000  | 4 200 000  |
| <i>Opptjent egenkapital</i> |      |            |            |
| Annen egenkapital           | 4    | 15 472 002 | 14 605 149 |
| Sum opptjent egenkapital    |      | 15 472 002 | 14 605 149 |
| Sum egenkapital             |      | 19 672 002 | 18 805 149 |
| <b>Gjeld</b>                |      |            |            |
| <i>Kortsiktig gjeld</i>     |      |            |            |
| Annen kortsiktig gjeld      |      | 39 253     | 44 185     |
| Sum kortsiktig gjeld        |      | 39 253     | 44 185     |
| Sum gjeld                   |      | 39 253     | 44 185     |
| Sum egenkapital og gjeld    |      | 19 711 255 | 18 849 334 |

31. desember 2021

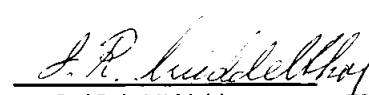
Stavanger, 13.6.2022

  
Birte Noer Borrevik  
Styremedlem

  
Ivar Halvorsen  
Styremedlem

  
Finn Eide  
Styremedlem

  
Anne Jorunn Møkster  
Styremedlem

  
Carl Rolv Middelthon  
Styreleder



## Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

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

#### *Fordringer*

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende.

#### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen etter porteføljepriippet.

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

|                |       |
|----------------|-------|
| Lønnskostnader | 2021  |
| Styrehonorar   | 6 000 |

Stiftelsen har ingen ansatte og dermed ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført honorar til forretningsfører utgjør kr 117 532 kr i 2021.

|  |               |
|--|---------------|
| Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: | 2021          |
| Revisjon   | 6 890         |
| Andre tjenester                                  | 7 030         |
| Sum  | <u>13 920</u> |

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



**Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat**  
Avslutningsdato 31.12.2021  
Saldobalanse

| Konto | Kontonavn                         | I fjor         | Foreløpig i år | Tilleggspost. | I år           |
|-------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 1830  | AKSJER                            | 7 949 777,00   | 7 949 777,00   | 0,00          | 7 949 777,00   |
| 1831  | MER/ MINDREVERDI AKSJER           | 1 820 176,00   | 1 820 176,00   | 0,00          | 1 820 176,00   |
| 1832  | NORSK PENGEMARKED                 | 1 873 255,00   | 1 873 255,00   | 0,00          | 1 873 255,00   |
| 1833  | MER/MINDREVERDI NORSK PENGEMARKED | 47 053,00      | 47 053,00      | 0,00          | 47 053,00      |
| 1834  | PRIVATE EQUITY                    | 240 616,00     | 240 616,00     | 0,00          | 240 616,00     |
| 1836  | HEDGEFOND                         | 1 560 554,00   | 1 560 554,00   | 0,00          | 1 560 554,00   |
| 1837  | MER/MINDREVERDI HEDGEFOND         | 203 457,00     | 203 457,00     | 0,00          | 203 457,00     |
| 1838  | OBLIGASJONER                      | 4 032 982,00   | 4 032 982,00   | 0,00          | 4 032 982,00   |
| 1839  | MER/MINDREVERDI OBLIGASJONER      | 345 407,00     | 345 407,00     | 0,00          | 345 407,00     |
| 1840  | EIENDOM                           | 591 875,00     | 591 875,00     | 0,00          | 591 875,00     |
| 1925  | SR-BANK 3201.43.43759             | 174 100,66     | 174 100,66     | 0,00          | 174 100,66     |
| 1960  | FORMUESFORVALTINGEN               | 10 081,26      | 10 081,26      | 0,00          | 10 081,26      |
| 2040  | LEGATKAPITAL                      | -4 200 000,00  | -4 200 000,00  | 0,00          | -4 200 000,00  |
| 2050  | ANNEN EGENKAPITAL                 | -14 605 149,42 | -14 605 149,42 | 0,00          | -14 605 149,42 |
| 2960  | ANNEN KORTSIKTIG GJELD            | -19 184,00     | -19 184,00     | 0,00          | -19 184,00     |
| 2980  | AVSETNINGER                       | -25 000,00     | -25 000,00     | 0,00          | -25 000,00     |
| 5330  | STYREHONORAR                      | 6 000,00       | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 6700  | REVISJONSHONORAR                  | 17 862,50      | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 6705  | REGNSKAPSHONORAR                  | 6 609,00       | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 6710  | FORRETNINGSFØRERHONORAR           | 112 623,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 6720  | HONORAR ØK. BISTAND               | 220 830,00     | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 7790  | ANDRE KOSTNADER                   | 26 209,38      | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 8050  | RENTEINTEKT BANKINNSKUDD          | -321,00        | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 8051  | RENTEINTEKT OBL/GRUNNFONDSBEVIS   | -56,00         | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 8080  | ENDRING NEDSKRIVING GRF.BEVIS     | -1 046 988,00  | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 8090  | GEVINST SALG AKSJER               | -128 232,00    | 0,00           | 0,00          | 0,00           |
| 8960  | Overføringer annen egenkapital    | 785 463,12     | 0,00           | 0,00          | 0,00           |

Sum resultatkontoer: 0,00

09-06-2022  
07:03

Side 1



Erik, Karoline og Olga Berentsens Legat  
01-01-2021 - 31-12-2021  
Tilleggsposter

---

| Serie/<br>Bokf | Dato/<br>Konto | Tekst                          | Debet | Kredit |
|----------------|----------------|--------------------------------|-------|--------|
| Serie 1        |                |                                |       |        |
| 1              | 31-12-2021     | <b>Årets resultat</b>          |       |        |
|                | 8960           | Overføringer annen egenkapital |       | 0,00   |
|                | 2050           | ANNEN EGENKAPITAL              |       | 0,00   |