



# 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	2024	2023
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	2 567 583	1 982 547
Renteinntekter		40 681	35 479
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 018 026</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	42 020	30 040
Andre administrasjonskostnader		3 787	
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	6 220
<b>Sum kostnader</b>		<b>52 027</b>	<b>36 260</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 556 237</b>	<b>1 981 765</b>
Utdelinger/tilskudd	5	115 000	120 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>115 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-115 000</b>	<b>-120 000</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til bunden egenkapital		488 247	372 353
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 952 990	1 489 412
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<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		2 077	628
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 077</b>	<b>628</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	14 630 502	12 064 559
<b>Sum investeringer</b>		<b>14 630 502</b>	<b>12 064 559</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		839 501	920 656
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>839 501</b>	<b>920 656</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>15 472 080</b>	<b>12 985 843</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 472 080</b>	<b>12 985 843</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Beholdning av egne aksjer		2 750 823	2 262 576
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>7 657 980</b>	<b>7 169 732</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fri egenkapital		7 694 100	5 741 110



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Sum opptjent egenkapital		7 694 100	5 741 110
<b>Sum egenkapital</b>		<b>15 352 080</b>	<b>12 910 843</b>
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		120 000	75 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>120 000</b>	<b>75 000</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>120 000</b>	<b>75 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 472 080</b>	<b>12 985 843</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 479219

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 977 150 175  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT STI  
Forretningsadresse: c/o UNIFOR  
Postboks 1131, Blindern  
0317 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

#### 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: 09.04.2025

#### Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

*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, 10.06.2025



Organisasjonsnr: 977 150 175  
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT STI

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Avkastning fra investeringer	3	2 567 583	1 982 547
Renteinntekter		40 681	35 479
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 608 264</b>	<b>2 018 026</b>
<b>Kostnader</b>			
Honorarer	4	42 020	30 040
Andre administrasjonskostnader		3 787	
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	6 220
<b>Sum kostnader</b>		<b>52 027</b>	<b>36 260</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 556 237</b>	<b>1 981 765</b>
Utdelinger/tilskudd	5	115 000	120 000
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>115 000</b>	<b>120 000</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-115 000</b>	<b>-120 000</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til bunden egenkapital		488 247	372 353
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 952 990	1 489 412
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 441 237</b>	<b>1 861 765</b>



Organisasjonsnr: 977 150 175  
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT STI

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
<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		2 077	628
Sum fordringer		2 077	628
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	3	14 630 502	12 064 559
Sum investeringer		14 630 502	12 064 559
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd		839 501	920 656
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		839 501	920 656
Sum omløpsmidler		15 472 080	12 985 843
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 472 080</b>	<b>12 985 843</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Beholdning av egne aksjer		2 750 823	2 262 576
Sum innskutt egenkapital		7 657 980	7 169 732
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Fri egenkapital		7 694 100	5 741 110
Sum opptjent egenkapital		7 694 100	5 741 110
Sum egenkapital		15 352 080	12 910 843
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		120 000	75 000
Sum kortsiktig gjeld		120 000	75 000



Sum gjeld	120 000	75 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15 472 080	12 985 843



Organisasjonsnr: 977 150 175  
JOHAN OG JULIE FODENS LEGAT STI

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./revisor nr. 983 773 370  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i  
**Johan og Julie Fodens legat STI**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2024

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet til Johan og Julie Fodens legat STI. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024, 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, 23. mai 2025

PKF REVISION AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor



## Styrets redegjørelse 2024

### Johan Og Julie Fodens Legat Sti

Stiftelsen hovedformål er å hjelpe syke og gamle. Dette skjer best ved å støtte institusjoner og foreninger innen Færder kommune som arbeider i samsvar med legatets formål. Kulturelle formål innen Færder kommune kan tilgodeses i år med god avkastning.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser ikke det ytre miljø. Stiftelsen er omfattet av lovkrav om kjønnsbalanse i styret. Styret består av to kvinner og to menn.

Stiftelsen inngikk i 2022 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 ivaretatt i driften av stiftelsen.

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

Nøtterøy, 09.04.2025

Styret i Johan Og Julie Fodens Legat Sti

---

Torgunn Røsbak Hauge  
styreleder

---

Marvel Engh Andersen  
styremedlem

---

Emil Foden  
styremedlem



<b>Årsregnskap 2024</b>			
Johan Og Julie Fodens Legat Sti			
Org.nr. 977 150 175			
<b>Resultatregnskap</b>			
	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Avkastning på kapital</b>			
Avkastning fra investeringer	3	2 567 583	1 982 547
Renteinntekter		40 681	35 479
Sum avkastning på kapital		<u>2 608 264</u>	<u>2 018 026</u>
<b>Administrasjonskostnader</b>			
Honorarer	4	42 020	30 040
Andre administrasjonskostnader		3 787	0
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	6 220
Sum administrasjonskostnader		<u>52 027</u>	<u>36 260</u>
Resultat før utdelinger		<u>2 556 237</u>	<u>1 981 765</u>
Utdelinger/tilskudd	5	115 000	120 000
Årsresultat		<u>2 441 237</u>	<u>1 861 765</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til bunden egenkapital		488 247	372 353
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 952 990	1 489 412
Sum overføringer		<u>2 441 237</u>	<u>1 861 765</u>



<b>Årsregnskap 2024</b>			
Johan Og Julie Fodens Legat Sti			
Org.nr. 977 150 175			
<b>Balanse</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		2 077	628
Sum fordringer		<u>2 077</u>	<u>628</u>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte plasseringer	3	14 630 502	12 064 559
Sum investeringer		<u>14 630 502</u>	<u>12 064 559</u>
<b>Bankinnskudd</b>			
Bankinnskudd		839 501	920 656
Sum bankinnskudd		<u>839 501</u>	<u>920 656</u>
Sum omløpsmidler		<u>15 472 080</u>	<u>12 985 843</u>
Sum eiendeler		<u>15 472 080</u>	<u>12 985 843</u>



<b>Årsregnskap 2024</b>			
Johan Og Julie Fodens Legat Sti			
Org.nr. 977 150 175			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Bunden egenkapital</b>			
Grunnkapital		4 907 156	4 907 156
Bunden egenkapital		2 750 823	2 262 576
Sum bunden egenkapital		<u>7 657 980</u>	<u>7 169 732</u>
<b>Fri egenkapital</b>			
Fri egenkapital		7 694 100	5 741 110
Sum fri egenkapital		<u>7 694 100</u>	<u>5 741 110</u>
Sum egenkapital		<u>15 352 080</u>	<u>12 910 843</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld		120 000	75 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>120 000</u>	<u>75 000</u>
Sum gjeld		<u>120 000</u>	<u>75 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>15 472 080</u>	<u>12 985 843</u>
Nøtterøy, 09.04.2025 Styret i Johan Og Julie Fodens Legat Sti			
<u>Torgunn Røsbak Hauge</u> styreleder	<u>Marvel Engh Andersen</u> styremedlem	<u>Emil Foden</u> styremedlem	
Johan Og Julie Fodens Legat Sti			Side 4



## Noter til regnskapet for 2024 Johan Og Julie Fodens Legat Sti

### 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 2024 Johan Og Julie Fodens Legat Sti

### Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsen har vedtatt en investeringsstrategi som fokuserer på kostnadseffektiv og bærekraftig forvaltning. Den strategiske vektningen er satt til 65 % i globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektningen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,8 %. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne. Det meste av stiftelsens midler forvaltes i globale indekxnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP og Storebrand.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. Videre er det en målsetning at FNs 17 bærekraftsmål skal innarbeides som en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektningen mellom aksjer og renter ga i 2024 en avkastning på 21,3 %, 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 2024	Avkastning 2024
Andeler i Storebrand-fond	4 750 274	6 837 203	1 215 172
Andeler i KLP-fond	5 468 083	7 793 299	1 350 771
Oppnådde rabatter i fond			1 640
SUM	10 218 357	14 630 502	2 567 583

### Note 4 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2024 utbetalt NOK 10 000 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 840 , forvaltningshonorar til UNIFOR belastet med NOK 29 180, og annet honorar med NOK 0.

### Note 5 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 80 % av legatets netto inntekt, kan deles ut til formålet.

I 2024 ble det delt ut NOK 115 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.