



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Linda Moen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet 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, 20.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Sum tilskudd	1		
Finans- og investeringsinntekter	1	241 082	236 812
Sum anskaffede midler		241 082	236 812
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål	2	32 800	6 747
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		32 800	6 747
Administrasjonskostnader	3	94 838	89 866
Sum forbrukte midler		127 638	96 613
Ordinært resultat før skattekostnad		113 444	140 199
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 444	140 199
Årsresultat		113 444	140 199
Årsresultat etter minoritetsinteresser		113 444	140 199
Totalresultat		113 444	140 199
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		48 748	48 982
Annen formålskapital		64 696	91 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	0
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	5, 5	2 991 414	2 829 812
Sum investeringer		2 991 414	2 829 812
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		33 154	80 068
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 154	80 068
Sum omløpsmidler		3 024 568	2 909 880
SUM EIENDELER		3 024 568	2 909 880
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	4	859 475	859 475
Sum innskutt formålskapital		859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	4	854 347	805 599
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		854 347	805 599
Annen formålskapital	4	1 300 531	1 235 835
Sum formålskapital		3 014 353	2 900 909

Gjeld

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Leverandørgjeld		638	
Annen kortsiktig gjeld		9 577	8 971
Sum kortsiktig gjeld		10 215	8 971
Sum gjeld		10 215	8 971
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		3 024 568	2 909 880



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 Sti

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert årsregnskapet for Bertha Og Henry Juel Andresens Legat Sti som viser et overskudd på kr 113 444. 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 min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2024 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 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 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 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. 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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, 2. juni 2025

Irene Landfald

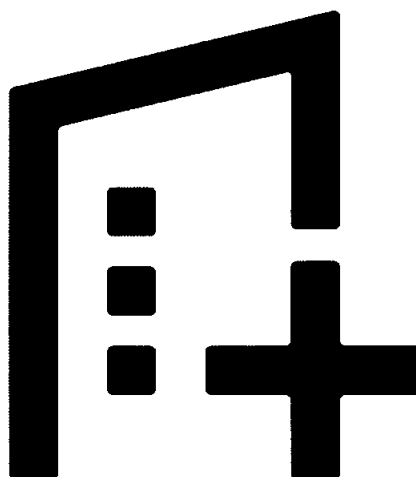
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2024

BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

org. nr. 938 505 705



Utarbeidet av Formue Accounting AS



BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

AKTIVITETSREGNSKAP

		2024	2023
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	<u>241 082</u>	<u>236 812</u>
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		<u>241 082</u>	<u>236 812</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål		(32 800)	(6 747)
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til org. formål	2	(32 800)	(6 747)
Administrasjonskostnader	3	<u>(94 838)</u>	<u>(89 866)</u>
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(127 638)</u>	<u>(96 613)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>113 444</u>	<u>140 199</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		48 748	48 982
Annen formålskapital		<u>64 696</u>	<u>91 217</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	4	<u>113 444</u>	<u>140 199</u>



BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
INVESTERINGER			
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	5	643 759	606 596
Markedsbaserte obligasjoner og pengemarkedsfond	5	<u>2 347 654</u>	<u>2 223 216</u>
SUM INVESTERINGER		<u>2 991 414</u>	<u>2 829 812</u>
BANKINNSKUDD, KONTANTER O.L.		33 154	80 068
SUM OMLØPSMIDLER		<u>3 024 568</u>	<u>2 909 880</u>
SUM EIENDELER		<u>3 024 568</u>	<u>2 909 880</u>

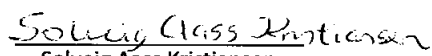


BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

BALANSE PR 31.12.

	Note	31.12.2024	31.12.2023
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	4	859 475	859 475
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	4	854 347	805 599
Annen formålskapital	4	1 300 531	1 235 835
SUM FORMÅLSKAPITAL		3 014 353	2 900 909
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		638	0
Annen kortsiktig gjeld		9 577	8 971
SUM KORTSIKTIG GJELD		10 215	8 971
SUM GJELD		10 215	8 971
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		3 024 568	2 909 880

Drammen, 02.06.2025


Solveig Aass Kristiansen
styremedlem


Linda Moen
styreleder



BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Forenkling av noteopplysninger for små foretak, i henhold til NRS 8, er lagt til grunn for legatet.

Anskaffede midler

Inntektsføring foretas når legatet 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 om utdeling. 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

Kortsiktige plasseringer (aksjer, andeler mv. vurdert som omløpsmidler) vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Eventuelle illikvide, kortsiktige plasseringer vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp.

Skatt

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



BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 1 FINANS- OG INVESTERINGSINNTEKTER

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2024	2023
Realisert gevinst / tap finansinvesteringer	46 412	34 285
Urealisert resultatført verdiendring på finansinvesteringer	192 246	199 119
Renteinntekt	2 424	3 408
Sum finans- og investeringsaktiviteter	241 082	236 812

NOTE 2 UTDELINGER/BEVILGNINGER TIL OPPFYLLELSE AV FORMÅL

Utdeling av midler	2024	2023
Vedtatte utdelinger av legatmidler	-32 800	-6 747
Sum utdelte midler	-32 800	-6 747

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER, GODTGJØRELSE MM

Lønnskostnader	2024	2023
Styreonorar	5 000	4 000

Legatet har i 2024 sysselsatt 0 årsverk.



BERTHA OG HENRY JUEL ANDRESENS LEGAT STI

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2024

NOTE 4 FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital	Grunnkapital	Formålskap.med selvpålagte restriksjoner	Annen formålskapital /Fond for legatutdeling	Sum formål- kapital
Formålskapital 01.01.2024	859 475	805 599	1 235 835	2 900 909
Årets aktivitetsresultat	0	48 748	64 696	113 444
Formålskapital pr 31.12.2024	859 475	854 347	1 300 531	3 014 353

Det er nedfelt i vedtektene at 1/3 av årets avkastning skal overføres formålskapital med selvpålagte restriksjoner:

Kapitalavkastning	2024
Anskaffede midler	241 082
Administrasjonskostnader	- 94 838
Netto kapitalavkastning	146 244
1/3-del avsatt til formålskapital med selvpålagte restriksjoner	- 48 748
Årets vedtatt utdelinger	- 32 800
Resterende netto kapitalavkastning overføres annen formålskapital og kan utdeles	64 696

NOTE 5 INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2024	Virkelig verdi 31.12.2024
Omløpsaksjer og -aksjefond	293 880	643 759	643 759
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 994 679	2 347 654	2 347 654
Sum investeringer	2 288 560	2 991 414	2 991 414