



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 369 692  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: SOGNEPREST REIDAR HORNEMANN OG  
HUSTRUS LEGAT  
Forretningsadresse: v/Nidaros biskop  
Erkebispesgården  
7013 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Steinar Skomedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 24.06.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Årsavgift, honorar og gebyr		20 500	16 201
<b>Sum kostnader</b>		<b>20 500</b>	<b>16 201</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-20 500</b>	<b>-16 201</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 950	20 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>14 950</b>	<b>20 874</b>
<b>Netto finans</b>		<b>14 950</b>	<b>20 874</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 550</b>	<b>4 673</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 550</b>	<b>4 673</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 550</b>	<b>4 673</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Til/fra urørlig kapital		1 495	2 087
Til/fra fri kapital		-7 045	2 585
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 550</b>	<b>4 672</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
bankinnskudd		2 039 356	2 044 097
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 039 356	2 044 097
Sum omløpsmidler		2 039 356	2 044 097
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 039 356</b>	<b>2 044 097</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum innskutt egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
manglende adm.gebyr		4 000	4 000
Sum kortsiktig gjeld		4 000	4 000
Sum gjeld		4 000	4 000
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 039 356</b>	<b>2 044 907</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 592464

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 975 369 692  
Organisasjonsform: Stiftelse  
Foretaksnavn: SOGNEPREST REIDAR HORNE MANN OG  
HUSTRUS LEGAT  
Forretningsadresse: v/Nidaros biskop  
Erkebispegården  
7013 TRONDHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Steinar Skomedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2021

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 09.08.2021



Organisasjonsnr: 975 369 692  
SOGNEPREST REIDAR HORNE MANN OG  
HUSTRUS LEGAT

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Kostnader</b>			
Årsavgift, honorar og gebyr		20 500	16 201
Sum kostnader		20 500	16 201
<b>Driftsresultat</b>		-20 500	-16 201
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		14 950	20 874
Sum finansinntekter		14 950	20 874
<b>Netto finans</b>		14 950	20 874
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		-5 550	4 673
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 550	4 673
<b>Årsresultat</b>		-5 550	4 673
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Til/fra urørlig kapital		1 495	2 087
Til/fra fri kapital		-7 045	2 585
Sum overføringer og disponeringer		-5 550	4 672



Organisasjonsnr: 975 369 692  
SOGNEPREST REIDAR HORNEMANN OG  
HUSTRUS LEGAT

## BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
bankinnskudd		2 039 356	2 044 097
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 039 356	2 044 097
Sum omløpsmidler		2 039 356	2 044 097
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 039 356</b>	<b>2 044 097</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Annen innskutt egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum innskutt egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum egenkapital		2 035 356	2 040 907
Sum langsiktig gjeld		0	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
manglende adm.gebyr		4 000	4 000
Sum kortsiktig gjeld		4 000	4 000
Sum gjeld		4 000	4 000
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 039 356</b>	<b>2 044 907</b>



Organisasjonsnr: 975 369 692  
SOGNEPREST REIDAR HORNEMANN OG  
HUSTRUS LEGAT

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00



Building a better  
working world

Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

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

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøte i Sogneprest Reidar Hornemann og hustru legat

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sogneprest Reidar Hornemann og hustru legat som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av legatets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av legatet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 legatets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike legatet eller legge ned 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår 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 legatets interne kontroll;



Building a better  
working world

2

- ▶ vurderer 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 legatets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at legatets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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 revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av legatets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

### Konklusjon om 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, mener vi legatet er forvaltet i samsvar med lov, legatets formål og vedtektene for øvrig.

Trondheim, 23. juni 2021  
ERNST & YOUNG AS

*Revisjonsberetningen er signert elektronisk*

Amund P. Amundsen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: U6KPT-NC0U6-M2PY4-00K7Z-CX65I-X8A00



# 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."

## Amund Petter Amundsen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5992-4-3001996

IP: 84.215.xxx.xxx

2021-06-23 04:47:48Z



Penneo Dokumentnøkkel: U6KPT-NCOU6-M2PY4-00K7Z CX65I-X8A00

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>



H. O. Hornemanns legat  
/ Nidaros biskop

### Årsmelding 2020 for Hornemanns legat

Sogneprest Reidar Hornemann og hustrus legat er opprettet til fordel for trengende blant presters etterlatte i Trøndelag, og først og fremst til fordel for deres enker og barn. Legatet driver ingen virksomhet utover forvaltningen av legatets midler som i all hovedsak er plassert som bankinnskudd.

Søknadene om midler fra legatet er beskjedne, kun 1 søknad i 2020. I 2020 er informasjon om legatet ikke formidlet ut til potensielle søkere via prestene eller kunngjort i Adresseavisen.

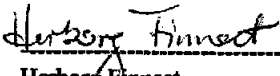
De senere år har renteinntektene vært forholdsvis beskjedne, samtidig som kostnadene til revisjon har økt. I 2020 har dette medført at legatet har gått med underskudd og den frie kapitalen er derfor tilsvarende redusert. I henhold til legatets statutter skal 1/10 av årets avkastning tillegges kapitalen som bundet kapital. Det har medført at den frie kapitalen er redusert tilsvarende. Nærmere om dette fremgår av resultatregnskapet for 2020 og balansen pr. 31.12.2020.

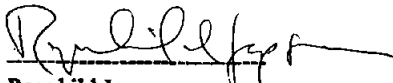
Legatstyret må vurdere om det er aktuelt med alternativ plassering av deler av kapitalen.

Legatet har ingen tilsatte idet sekretariatsfunksjoner og forretningsførsel etter avtale ivaretas av Nidaros bispedømmeråd mot en mindre godtgjørelse fra legatet til rådet.

Styrets består i henhold til statuttene av biskop og domprost i Nidaros bispedømme.

Trondheim, 21.juni 2021

  
Herborg Finnset  
styreleder / biskop

  
Ragnhild Jepsen  
styremedlem



## Korrigert Legatregnskap 2020

Sokneprest Hornemanns legat  
v/ Nidaros biskop  
Erkebispegården  
7013 Trondheim

Resultatregnskap for perioden 1.1. - 31.12.2020

Bilagsnr.  
i 2020

	forrige år		dette år		
	2019		2020		
<b>INNETEKTER:</b>					
Renter av bankinnskudd	20 874,00		kr 14 950,00		
Sum inntekter		20 874,00		14 950,00	
<b>ADM.- OG FINANSKOSTNADER:</b>					
Stiftelsestilsynet	4 640,00		4 640,00		1
Revisjon	7 500,00		11 856,29		2
Administrasjonsbidrag	4 000,00		4 000,00		3
Annonsekostnader					
Finanskostnader/gebyrer	61,5		4,50		4
Sum		16 201,50		20 500,79	
<b>RESULTAT FØR UTBETALINGER</b>		<b>4 672,50</b>		<b>-5 550,79</b>	
<b>UTBETALINGER</b>					
Utbetalinger til vedtektsbestemte formål					
<b>ÅRETS OVERSKUDD/UNDERSKUDD</b>		<b>4 672,50</b>		<b>-5 550,79</b>	
som tillegges/trekkes:					
urørlig kapital		2 087,40		1 495,00	
fri kapital		2 585,10		-7 045,79	



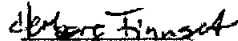
Leaseregnskap Hornemanns leqat - side 2:

Bilag  
2020

	forrige år 2019	Dette år 2020	
<b>Beløse pr. 31.12.</b>			
<b>EIENDELER</b>			
Bankinnskudd	79 284,09	59 189,34	1
	1 965 622,98	1 980 166,98	1
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2 044 907,07</b>	<b>2 039 356,32</b>	
<b>GJELD OG EGENKAPITAL</b>			
Kortsiktig/langsiktig gjeld	4 000,00	4 000,00	2
Egenkapital			
Urrørlig kapital 1.1.	579 723,23	581 810,63	
Av årets rentelinntekter	2 087,40	1 495,00	
Urrørlig kapital 31.12	581 810,63	583 305,63	
Fri kapital 1.1	1 456 511,34	1 459 096,44	
årets resultat	2 585,10	-7 045,79	
Fri kapital 31.12	1 459 096,44	1 452 050,65	
Total egenkapital 31.12	2 040 907,07	2 035 356,28	
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>2 044 907,07</b>	<b>2 039 356,28</b>	

Sted og dato: Trondheim, 21.juni 2021

  
regnskapsfører

  
styreleder



Ernst & Young AS

v/ Åshild Raanaa Nørstebø

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av legatregnskapet for Sogneprest Reidar Hornemann og Hustrus Legat («legatet») for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2020. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt legatregnskapet gir et rettviseende bilde av legatets økonomiske stilling pr. 31. desember 2020 og for resultatet og kontantstrømmen i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Legatregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om legatregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelserne vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

## **A. Legatregnskap og bokføring**

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at legatregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget datert 04.03.2019.
2. Som legatets styre erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av legatets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat, pr. 31. desember 2019. Vi mener at legatregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av legatets økonomiske stilling og for resultatet og kontantstrømmene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at legatregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent legatregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av legatregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har legatet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et legatregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigeret.

## **B. Brudd på lover og regler samt misligheter**

1. Vi er ansvarlig for at driften av legatet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

Form 420NO(R) (mars 2020)



3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at legatregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet legatet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i legatregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i legatregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av legatet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

**C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig**

1. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide legatregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i legatets bøker og reflektert i legatregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringssskikk i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle legatets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i legatregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.
6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og legatet har overholdt, alle typer kontraktmessige forhold som kan ha en vesentlig påvirkning på legatregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
7. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på legatregnskapet.

Form 420NO(R) (mars 2020)



**D. Eiendeler**

1. Legatet har full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i legatregnskapet.

**E. Gjeld og forpliktelser**

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i legatregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

**F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte**

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra legatet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.  
Siden 31. desember 2020 er det ikke gjort endringer i disse avtalene.
2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

**G. Hendelser etter balansedagen**

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for legatregnskapet.

Trondheim, 21. juni 2021

Sogneprest Reidar Hornemann og Hustrus Legat

Steinar Skomedal

