Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 606 958
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	OSLO HANDELSGYMNASIUMS STIFTELSE
Forretningsadresse:	Oslo Handelsgymnasium Parkveien 65 0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	14.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 29.06.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 114 974	-692 878
Renteinntekter		6 892	3 843
Annen inntekt (gave)	4	100 000	
Sum inntekter		**1 221 865**	**-689 035**
Kostnader			
Honorarer	5	16 837	16 359
Andre administasjonskostnader		5 288	
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum kostnader		**28 345**	**21 719**
Driftsresultat		**1 193 520**	**-710 754**
Utdelinger/tilskudd	6	90 000	150 000
Sum finanskostnader		**90 000**	**150 000**
Netto finans		**-90 000**	**-150 000**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 103 520**	**-860 754**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**1 103 520**	**-860 754**
Årsresultat		**1 103 520**	**-860 754**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**1 103 520**	**-860 754**
Totalresultat		**1 103 520**	**-860 754**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 103 520	-860 754
Sum overføringer og disponeringer		**1 103 520**	**-860 754**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		323	203
Sum fordringer		**323**	**203**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 441 117	5 604 269
Sum investeringer		**6 441 117**	**5 604 269**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		357 803	91 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**357 803**	**91 251**
Sum omløpsmidler		**6 799 243**	**5 695 723**
SUM EIENDELER		**6 799 243**	**5 695 723**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		1 080 000	1 080 000
Beholdning av egne aksjer		1 147 790	1 147 790
Sum innskutt egenkapital		**2 227 790**	**2 227 790**
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		4 571 453	3 467 933

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		**4 571 453**	**3 467 933**
Sum egenkapital		**6 799 243**	**5 695 723**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum gjeld		**0**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**6 799 243**	**5 695 723**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 493940

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 606 958
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	OSLO HANDELSGYMNASIUMS STIFTELSE
Forretningsadresse:	Oslo Handelsgymnasium Parkveien 65 0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023

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:	14.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 19.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673

Organisasjonsnr: 979 606 958
OSLO HANDELSGYMNASIUMS STIFTELSE

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	1 114 974	-692 878
Renteinntekter		6 892	3 843
Annen inntekt (gave)	4	100 000	
Sum inntekter		**1 221 865**	**-689 035**
Kostnader			
Honorarer	5	16 837	16 359
Andre administasjonskostnader		5 288	
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum kostnader		**28 345**	**21 719**
Driftsresultat		**1 193 520**	**-710 754**
Utdelinger/tilskudd	6	90 000	150 000
Sum finanskostnader		**90 000**	**150 000**
Netto finans		**-90 000**	**-150 000**
Ordinært resultat før skattekostnad		**1 103 520**	**-860 754**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**1 103 520**	**-860 754**
Årsresultat		**1 103 520**	**-860 754**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**1 103 520**	**-860 754**
Totalresultat		**1 103 520**	**-860 754**
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 103 520	-860 754
Sum overføringer og disponeringer		**1 103 520**	**-860 754**

Organisasjonsnr: 979 606 958
OSLO HANDELSGYMNASIUMS STIFTELSE

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		**0**	**0**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		323	203
Sum fordringer		**323**	**203**
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	6 441 117	5 604 269
Sum investeringer		**6 441 117**	**5 604 269**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		357 803	91 251
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**357 803**	**91 251**
Sum omløpsmidler		**6 799 243**	**5 695 723**
SUM EIENDELER		**6 799 243**	**5 695 723**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		1 080 000	1 080 000
Beholdning av egne aksjer		1 147 790	1 147 790
Sum innskutt egenkapital		**2 227 790**	**2 227 790**
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		4 571 453	3 467 933
Sum opptjent egenkapital		**4 571 453**	**3 467 933**
Sum egenkapital		**6 799 243**	**5 695 723**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Sum gjeld		**0**	**0**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**6 799 243**	**5 695 723**

Organisasjonsnr: 979 606 958
OSLO HANDELSGYMNASIUMS STIFTELSE

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets
Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Styrets redegjørelse 2023

Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Fondets formål er å gi støtte til elever, rektor/elever og uteksaminerte elever ved Oslo Handelsgymnasium.

Stiftelsen er et resultat av sammenslåingen av 3 stiftelser ved OHG gjennomført i 2014.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenser ikke det ytre miljø.

Stiftelsen inngikk i 2017 fornyet avtale med UNIFOR - Forvaltningsstiftelsen for fond og legater ved Universitetet i Oslo om kapitalforvaltningen og administreringen av stiftelsens midler.

Styret mener at årsregnskapet gir et rett bilde av fondets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at personvernforordningen (GDPR) er i ivaretatt i driften av stiftelsen.

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

Oslo, 14.05.2024
Styret i Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Petter Stein Gulbrandsen	Vibecke Falster	Tuva Greaker	Nils-Helge Rud
styreleder	styremedlem	styremedlem	styremedlem

Årsregnskap 2023

Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Org.nr. 979 606 958

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	1 114 974	-692 878
Renteinntekter		6 892	3 843
Annen inntekt (gave)	4	100 000	0
Sum avkastning på kapital		**1 221 865**	**-689 035**
Administrasjonskostnader			
Honorarer	5	16 837	16 359
Andre administasjonskostnader		5 288	0
Avgift Stiftelsestilsynet		6 220	5 360
Sum administrasjonskostnader		**28 345**	**21 719**
Resultat før utdelinger		**1 193 520**	**-710 754**
Utdelinger/tilskudd	6	90 000	150 000
Årsresultat		**1 103 520**	**-860 754**
Overføringer			
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		1 103 520	-860 754
Sum overføringer		**1 103 520**	**-860 754**

Årsregnskap 2023

Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Org.nr. 979 606 958

Balanse

Eiendeler	Note	2023	2022
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		323	203
Sum fordringer		**323**	**203**
Investeringer			
Markedsbaserte plasseringer	3	6 441 117	5 604 269
Sum investeringer		**6 441 117**	**5 604 269**
Bankinnskudd			
Bankinnskudd		357 803	91 251
Sum Bankinnskudd		**357 803**	**91 251**
Sum omløpsmidler		**6 799 243**	**5 695 723**
Sum eiendeler		**6 799 243**	**5 695 723**

Årsregnskap 2023

Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Org.nr. 979 606 958

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		1 080 000	1 080 000
Bunden egenkapital		1 147 790	1 147 790
Sum bunden egenkapital		**2 227 790**	**2 227 790**
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		4 571 453	3 467 933
Sum fri egenkapital		**4 571 453**	**3 467 933**
Sum egenkapital		**6 799 243**	**5 695 723**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum egenkapital og gjeld		**6 799 243**	**5 695 723**

Oslo, 14.05.2024
Styret i Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Petter Stein Gulbrandsen
styreleder

Vibecke Falster
styremedlem

Tuva Greaker
styremedlem

Nils-Helge Rud
styremedlem

Noter til regnskapet for 2023
Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

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 2023
Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Note 3 Forvaltning av stiftelsens midler

Stiftelsen har vedtatt en investeringsstrategi som fokuserer på kostnadseffektiv og bærekraftig forvaltning. Den strategiske vektingen er satt til 65 % i globale aksjer og 35 % i globale renter. Gitt forutsetningene om risikofri rente og risikopremie i UNIFORs investeringsanalyse, kan den strategiske vektingen forventes å gi en årlig gjennomsnittlig avkastning på 6,9%. Styret har vurdert investeringsstrategien og funnet å videreføre denne.

Som følge av endringer i mulighetene for fondsselskapene å kunne tilby rabatterte fondshonorarer, foretok styret i 2023 en vurdering av sammensetningen av fond og fondsleverandører i porteføljen. Etter en helhetsvurdering valgte styret å kun benytte globale indeksnære aksje- og obligasjonsfond fra KLP.

Forvaltningen av stiftelsens midler følger Statens Pensjonsfond Utlands prinsipper for ansvarlige investeringer og etiske kriterier. I tillegg skal det søkes å unngå investeringer i selskaper som produserer og distribuerer fossil energi, og at FNs 17 bærekraftsmål skal være en integrert del av investeringsstrategien.

En global markedsportefølje med den vedtatte strategiske vektingen mellom aksjer og renter ga i 2023 en avkastning på 19,4 %, og stiftelsens egen avkastning for en indeksnær 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 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	592 660
Andeler i KLP-fond	5 616 858	6 441 117	518 187
Oppnådde rabatter i fond			4 127
SUM	**5 616 858**	**6 441 117**	**1 114 974**

Note 4 Annen inntekt

Annen inntekt på NOK 100 000 er en gave fra Inspektør Didrichsens Venneforeining for Oslo Handelsgymnasium, ifm oppløsning.

Note 5 Honorarer

Stiftelsen har ingen ansatte. Det ble i 2023 utbetalt NOK 0 i honorar til styret.

Honoraret ellers gjelder revisjonshonorar belastet med NOK 2 790 , forvaltningshonorar belastet med NOK 14 047, og annet honorar med NOK 0.

Noter til regnskapet for 2023
Oslo Handelsgymnasiums Stiftelse

Note 6 Utdelinger til stiftelsens formål

Stiftelsen følger normalt en utdelingsplan som innebærer at inntil 2,5 % av gjennomsnittlig kapital siste 10 år kan deles ut til formålet. Dette sikrer stabile og forutsigbare utdelinger selv i år med negativ avkastning.
I 2023 ble det delt ut NOK 90 000 fra stiftelsen. Utdelte midler som ikke er benyttet og returnert stiftelsen, utgjorde NOK 0.

PKF ReVisjon AS
Sandakerveien 114A
0484 Oslo

+47 22 78 28 00
post@pkf.no
pkf.no

Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

Til årsmøtet i
Oslo Handelsgymnasiums stiftelse

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Oslo Handelsgymnasiums stiftelse. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvisende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 medlemsselskaper 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).

PKF ReVisjon

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

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, 5. juni 2024
PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg
statsautorisert revisor