



Brønnøysundregistrene

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	529 746	-363 653
Renteinntekter		6 068	3 188
Sum inntekter		535 813	-360 464
Kostnader			
Honorarer	4	9 728	9 505
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum kostnader		15 118	14 145
Driftsresultat		520 696	-374 609
Utdelinger/tilskudd	5	42 850	100 000
Sum finanskostnader		42 850	100 000
Netto finans		-42 850	-100 000
Ordinært resultat før skattekostnad		477 846	-474 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		477 846	-474 609
Årsresultat		477 846	-474 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		477 846	-474 609
Totalresultat		477 846	-474 609
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til bunden egenkapital		95 569	
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		382 277	-474 609
Sum overføringer og disponeringer		477 846	-474 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160	102
Sum fordringer		160	102
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 156 525	2 713 765
Sum investeringer		3 156 525	2 713 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		169 137	149 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 137	149 109
Sum omløpsmidler		3 325 821	2 862 976
SUM EIENDELER		3 325 821	2 862 976
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer		585 223	489 654
Sum innskutt egenkapital		1 585 223	1 489 654
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		1 705 598	1 323 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum opptjent egenkapital		1 705 598	1 323 321
Sum egenkapital		3 290 821	2 812 976
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 000
Annen kortsiktig gjeld		35 000	35 000
Sum kortsiktig gjeld		35 000	50 000
Sum gjeld		35 000	50 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 325 821	2 862 976



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 534915

Enheten

Organisasjonsnummer: 877 122 522
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: ENKEDRONNING JOSEPHINES LEGAT TIL
HØYERE UTDANNING
Forretningsadresse: Postboks 1131 Blindern
co Unifor
0317 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: 28.05.2024

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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 877 122 522
ENKEDRONNING JOSEPHINES LEGAT TIL
HØYERE UTDANNING

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avkastning fra investeringer	3	529 746	-363 653
Renteinntekter		6 068	3 188
Sum inntekter		535 813	-360 464
Kostnader			
Honorarer	4	9 728	9 505
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum kostnader		15 118	14 145
Driftsresultat		520 696	-374 609
Utdelinger/tilskudd	5	42 850	100 000
Sum finanskostnader		42 850	100 000
Netto finans		-42 850	-100 000
Ordinært resultat før skattekostnad		477 846	-474 609
Ordinært resultat etter skattekostnad		477 846	-474 609
Årsresultat		477 846	-474 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		477 846	-474 609
Totalresultat		477 846	-474 609
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til bunden egenkapital		95 569	
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		382 277	-474 609
Sum overføringer og disponeringer		477 846	-474 609



Organisasjonsnr: 877 122 522
ENKEDRONNING JOSEPHINES LEGAT TIL
HØYERE UTDANNING

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		160	102
Sum fordringer		160	102
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	3 156 525	2 713 765
Sum investeringer		3 156 525	2 713 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		169 137	149 109
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 137	149 109
Sum omløpsmidler		3 325 821	2 862 976
SUM EIENDELER		3 325 821	2 862 976
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Beholdning av egne aksjer		585 223	489 654
Sum innskutt egenkapital		1 585 223	1 489 654
Opptjent egenkapital			
Fri egenkapital		1 705 598	1 323 321
Sum opptjent egenkapital		1 705 598	1 323 321
Sum egenkapital		3 290 821	2 812 976
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			15 000



Annen kortsiktig gjeld	35 000	35 000
Sum kortsiktig gjeld	35 000	50 000
Sum gjeld	35 000	50 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 325 821	2 862 976



Organisasjonsnr: 877 122 522
ENKEDRONNING JOSEPHINES LEGAT TIL
HØYERE UTDANNING

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Styrets redegjørelse 2023

Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning

Legatet er opprettet ved en sammenslåing av Enkedronning Josephines legat, Cecilie Schous legat, Paula Ericssens legat, lensmann Gustav Sørensen Ihmes legat og Frøken Elisa Chrysties legat til utdanning av kvinner. Den disponible del av avkastningen skal anvendes til stipend for kvinnelige doktorgradsstudenter ved Det historisk- filosofiske fakultet ved Universitetet i Oslo.

Stiftelsen har årlige utlysninger og deler ut midler etter søknad.

Stiftelsen har ingen ansatte, og virksomheten forurenses 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, 28.05.2024

Styret i Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning

Leif Sven Helmich Pedersen
styreleder

Stine Marie Ulven
nestleder

Christina Stray
styremedlem

Benedicte Elisabeth Bakke
Agerup
styremedlem

Einar Lie
styremedlem

Anders Malthe-Sørenssen
styremedlem



Årsregnskap 2023			
Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning			
Org.nr. 877 122 522			
Resultatregnskap			
	Note	2023	2022
Avkastning på kapital			
Avkastning fra investeringer	3	529 746	-363 653
Renteinntekter		6 068	3 188
Sum avkastning på kapital		<u>535 813</u>	<u>-360 464</u>
Administrasjonskostnader			
Honorarer	4	9 728	9 505
Avgift Stiftelsestilsynet		5 390	4 640
Sum administrasjonskostnader		<u>15 118</u>	<u>14 145</u>
Resultat før utdelinger		<u>520 696</u>	<u>-374 609</u>
Utdelinger/tilskudd	5	42 850	100 000
Årsresultat		<u>477 846</u>	<u>-474 609</u>
Overføringer			
Avsatt til bunden egenkapital		95 569	0
Avsatt til / overført fra fri egenkapital		382 277	-474 609
Sum overføringer		<u>477 846</u>	<u>-474 609</u>



Årsregnskap 2023				
Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning				
Org.nr. 877 122 522				
Balanse				
Eiendeler	Note	2023	2022	
Fordringer				
Andre kortsiktige fordringer		160	102	
Sum fordringer		<u>160</u>	<u>102</u>	
Investeringer				
Markedsbaserte plasseringer	3	3 156 525	2 713 765	
Sum investeringer		<u>3 156 525</u>	<u>2 713 765</u>	
Bankinnskudd				
Bankinnskudd		169 137	149 109	
Sum Bankinnskudd		<u>169 137</u>	<u>149 109</u>	
Sum omløpsmidler		<u>3 325 821</u>	<u>2 862 976</u>	
Sum eiendeler		<u>3 325 821</u>	<u>2 862 976</u>	



Årsregnskap 2023			
Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning			
Org.nr. 877 122 522			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Bunden egenkapital			
Grunnkapital		1 000 000	1 000 000
Bunden egenkapital		585 223	489 654
Sum bunden egenkapital		<u>1 585 223</u>	<u>1 489 654</u>
Fri egenkapital			
Fri egenkapital		1 705 598	1 323 321
Sum fri egenkapital		<u>1 705 598</u>	<u>1 323 321</u>
Sum egenkapital		<u>3 290 821</u>	<u>2 812 976</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	15 000
Annen kortsiktig gjeld		35 000	35 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>35 000</u>	<u>50 000</u>
Sum gjeld		<u>35 000</u>	<u>50 000</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 325 821</u>	<u>2 862 976</u>
Oslo, 28.05.2024			
Styret i Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning			
<u>Leif Sven Helmich Pedersen</u> styreleder	<u>Stine Marie Ulven</u> nestleder	<u>Christina Stray</u> styremedlem	
<u>Benedicte Elisabeth Bakke Agerup</u> styremedlem	<u>Einar Lie</u> styremedlem	<u>Anders Malthe-Sørenssen</u> styremedlem	
Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning			Side 4



Noter til regnskapet for 2023

Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning

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

Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning

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 indekxnære 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 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 ved tegning.

	Historisk kostpris	Markedsverdi 2023	Avkastning 2023
Andeler i Storebrand-fond	0	0	253 305
Andeler i KLP-fond	2 788 834	3 156 171	274 165
Alternative investeringer	0	354	0
Oppnådde rabatter i fond			2 276
SUM	2 788 834	3 156 525	529 746

Note 4 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 6 938, og annet honorar med NOK 0.



Noter til regnskapet for 2023

Enkedronning Josephines Legat Til Høyere Utdanning

Note 5 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 42 850 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
Enkedronning Josephines legat til høyere utdanning

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Enkedronning Josephines legat til høyere utdanning. 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 rettviseende 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 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, 19. juni 2024

PKF REVISJON AS

Øyvind Solberg

statsautorisert revisor