

RESULTATREGNSKAP

MARIT OG MAGNE DALSETHS MINNEFOND

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		0	119 554
Annen driftsinntekt		14 100	0
Sum driftsinntekter		14 100	119 554
Annen driftskostnad		227 251	131 784
Sum driftskostnader		227 251	131 784
Driftsresultat		-213 151	-12 230
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 132	9 194
Annen finansinntekt		0	18 383
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	2	98 306	0
Resultat av finansposter		101 438	27 577
Resultat før skattekostnad		-111 713	15 346
Årsresultat	3	-111 713	15 346
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-111 713	15 346
Sum overføringer		-111 713	15 346

BALANSE

MARIT OG MAGNE DALSETHS MINNEFOND

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	1 481 430
Sum fordringer		0	1 481 430
INVESTERINGER			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	2 298 306	0
Sum investeringer		2 298 306	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		188 488	1 121 780
Sum omløpsmidler		2 486 794	2 603 210
Sum eiendeler		2 486 794	2 603 210

BALANSE

MARIT OG MAGNE DALSETHS MINNEFOND

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Annen innskutt egenkapital		2 582 031	2 582 031
Sum innskutt egenkapital		2 582 031	2 582 031
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-108 637	-6 118
Sum opptjent egenkapital		-108 637	-6 118
Sum egenkapital	3	2 473 394	2 575 913
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		13 400	0
Annen kortsiktig gjeld		0	27 297
Sum kortsiktig gjeld		13 400	27 297
Sum gjeld		13 400	27 297
Sum egenkapital og gjeld		2 486 794	2 603 210

13.05.2024

Styret i Marit Og Magne Dalseths Minnefond

 Stein Bjørhovde
 styreleder

 Marianne Kjørstad
 nestleder

 Tone Anette Espe
 styremedlem

 Egil Haugland
 styremedlem

 Øyvind Haugland
 styremedlem

 Per Ivar Lote
 styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 2 Markedsbaserte verdipapirer

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi	Resultatført verdiendring
Verdipapirfond				
Sparebanken Vest	2 200 000	2 298 306	2 298 306	98 306
Sum markedsbaserte aksjer	2 200 000	2 298 306	2 298 306	98 306
Sum	2 200 000	2 298 306	2 298 306	98 306

Markedsbaserte verdipapirer er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	2 582 031	0		3 076	2 585 107
Årets resultat				-111 713	-111 713
Pr 31.12.2023	2 582 031	0	0	-108 637	2 473 394

Note 4 Andre opplysninger

Marit Og Magne Dalseths Minnefond har delt ut utdaningsstipend for kr. 185 0000

UTTAELSE FRA LEDELSEN REGNSKAPSÅRET 2023

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Marit Og Magne Dalseths Minnefond for året som ble avsluttet den 31. desember og for planlegging av kommende år, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning, at:

1. Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
2. Ledelsen erkjenner at avtale om vilkår for revisjonsoppdrag fortsatt gjelder.
3. Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontrollsystemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
4. Vi har gitt fullstendige opplysninger om selskapets nærstående parter.
5. Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer, som hvis de ikke blir fulgt, kunne medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi kjenner ikke til at det foreligger vesentlige mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
7. Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv.
8. Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
9. Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - Tap som følge av kjøps- og salgssavtaler;
 - Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
10. Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, herunder regnskapsestimer målt til virkelig verdi, er rimelige.
11. Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
12. Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelsler, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.
13. Det foreligger ikke forpliktelser, både faktiske og mulige, som ikke er bokført eller opplyst om i note.
- 14.
15. Alle hendelser etter balansedagen, herunder fortsatt drift vurderinger som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
16. Selskapet er ikke involvert i eller må påregne og bli involvert som part i rettstvister av økonomisk betydning som ikke fremgår av årsregnskapet.
17. Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
18. Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på

grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.

19. Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
20. Vi har gitt dere:
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Styret bekrefter at avholdt styremøte med samtlige styremedlemmer tilstede der årsregnskap med vedlegg er godkjent på dato angitt i dokumentet her.

13.05.2024

Styret i Marit Og Magne Dalseths Minnefond

Stein Bjørhovde
styreleder

Marianne Kjørstad
nestleder

Tone Anette Espe
styremedlem

Egil Haugland
styremedlem

Øyvind Haugland
styremedlem

Per Ivar Lote
styremedlem

Bekreftelse:

AVTALTE OPPGAVER

Oppdrag:	Sett (X)	Kommentar
Ordinær revisjon	X	Se ovenfor
Utarbeidelse av årsregnskap med noter og	X	Ledelsens ansvar er å overlevere avstemt og dokumentert saldobalanse samt legge frem alle opplysninger som er grunnlag for utarbeidelsen
Andre oppgaver spesifisert.		Evt. se eget engasjementsbrev

Undertegnede bekrefter mottakelse og samtykker, i vilkårene inklusiv klausulene for opphør av engasjementsavtalen i Engasjementsbrev med Revisorgruppen Fjordane AS, på vegne av Marit Og Magne Dalseths Minnefond

13.05.2024

Styret i Marit Og Magne Dalseths Minnefond

Stein Bjørhovde
styreleder

Marianne Kjørstad
nestleder

Tone Anette Espe
styremedlem

Egil Haugland
styremedlem

Øyvind Haugland
styremedlem

Per Ivar Lote
styremedlem

Ansvarlig for styring og kontroll

RESULTATREGNSKAP - SPESIFIKASJON

MARIT OG MAGNE DALSETHS MINNEFOND

	2023	2022
Salgsinntekt		
3200 Salgsinntekt utenfor omr.	0	-119 554
	0	-119 554
Annen driftsinntekt		
3910 Tilskudd - gaver	-14 100	0
	-14 100	0
Annen driftskostnad		
6320 Renovasjon, vann, avløp	3 820	17 591
6340 Lys, varme	0	19 456
6560 Kostnad gravplass	6 750	9 750
6701 Revisjonshonorar	25 900	0
6840 Aviser, tidskrifter m.v.	0	1 948
6900 Telefon, porto m.v.	0	-588
7020 Vedlikehold transportmidler	0	11 717
7300 Salgskostnad	0	27 875
7500 Forsikringspremier	0	13 531
7770 Registreringsgebyr	5 750	2 853
7798 Andre driftskostnader	31	27 652
7800 Utdanningsstipend	185 000	0
	227 251	131 784
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekter	-3 132	-9 194
	-3 132	-9 194
Annen finansinntekt		
8070 Andre finansinntekter	0	-18 383
	0	-18 383
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		
8040 Urealiserte gevinster på markedsbaserte	-98 306	0
	-98 306	0
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Overføring til annen egenkapital	-111 713	15 346
	-111 713	15 346

BALANSE - SPESIFIKASJON

MARIT OG MAGNE DALSETHS MINNEFOND

	2023	2022
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	0	1 481 430
	0	1 481 430
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
1860 Aksjer og andeler	2 298 306	0
	2 298 306	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bank 3790.20.76760	0	144 530
1925 Konto 3626.38.30169	188 488	0
1930 Bank 3637.29.83064	0	547
1931 Bank 3790.10.37222	0	11 952
1932 Bank 3790.64.01755	0	964 751
	188 488	1 121 780
Annen innskutt egenkapital		
2050 Registrert grunnkapital	-2 582 031	-2 582 031
	-2 582 031	-2 582 031
Annen egenkapital		
2060 Annen egenkapital	108 637	6 118
	108 637	6 118
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-13 400	0
	-13 400	0
Annen kortsiktig gjeld		
2990 Annen kortsiktig gjeld	0	-27 297
	0	-27 297

Posteringsdokumentasjon

Posterings

Klient Marit Og Magne Dalseths Minnefond
Fødsels-/org.nr 930 653 950

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1 Årsavsluttposterings				
31.12.2023	Tilskot overført rett knto	14 100,00	3800 Vinning avgang driftsmidler 3910 Tilskudd - gaver	
Disponeringer				
D6 Disponeringer				
31.12.2023	Overført til udekket tap	111 713,11	2060 Annen egenkapital	8960 Overføring til annen egenka

Vi bekrefter herved at ovennevnte posterings er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

13.05.2024

Signer2FA levert av JointlyOffice.com

