

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

Årsberetning 2023

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse er en ideell, privat stiftelse, med formål å tilgodese barn, unge og voksne med cerebral parese og lignende hjerneskader ved ulike tiltak. Styret var ved utgangen av året sammensatt slik:

Leder: Eirik Danielsen
Nestleder/Kasserer: Einar Georg Johannessen
Styremedlem: Bjørg Longva Todnem
Styremedlem: Ronny Gonzalez

Varamedlem: Bjørn Heradstveit
Varamedlem: Liv Elin Moldekleiv

alle valgt av årsmøtet i Cerebral Pareseforeningen, avd. Vestland (tidligere Hordaland og Sogn og Fjordane)

Stiftelsen er registrert i Enhetsregisteret i Brønnøysund med org. nr. 977 158 168.

I år 2023 hadde styret 6 ordinære møter og det ble til sammen behandlet 36 saker.

Utdelinger 2023.

I 2023 ble det gjort 4 bevilgninger etter søknad:

- Cerebral Pareseforeningen Vestland: Felleskapstur til Voss for medlemmer med fysisk utfoldelse **kr. 40.000**
- Barnas Fysioterapisenter, Bergen, Reatouch verktøy for trening av håndmotorikk **kr. 40.000**
- Søker med CP til sete/trappeheis **kr. 30.000**
- Søker med CP til klatrevegg etc. **kr. 10.000**

De to første bevilgningene ble utbetalt etter dokumentert ferdigstillelse i 2023, mens den tredje er avsatt i regnskapet i påvente av ferdigstillelsedokumentasjon. For den fjerde ble vi ved tildelingen gjort oppmerksom på at denne var fullfinansiert hos annen stiftelse. Søker ba om å få omdisponere midlene til andre hjelpemidler, men ble henvist til evt. å søke på nytt i 2024.

Feriestedet Furuneset, Fagerland i Sveio.

Stiftelsen anskaffet eiendommen i 2003 og har videreutviklet den siden. CP-foreningen Vestland (CPV) disponerer stedet. To av soverommene har spesialsenger og takheis til tilrettelagt bad, der det også er personløfter og badebenk.

Stedet kan leies hele året, men tradisjonelt starter sesongen til påske. Bruken tiltar gjennom mai, og fra juni av og ut til medio september er det mer eller mindre fullt belegg. Etter dette er det gjerne mest sporadisk weekendutleie, i tillegg til at enkelte leier i høstferien. Leietakerne er medlemmer med eller uten familie, eller gjerne bofelleskap, som på denne måten får en etterlengtet avveksling. Hytteboken forteller om gode familieopplevelser, der turer i nærområdet, båtliv og fiske står sentralt.

Det nye kjøkkenet ble håndverksmessig ferdigstilt i 2023, og det ble åpnet for utleie igjen i desember. Det ble foretatt ytterligere utrustning av kjøkkenredskaper og servise og andre mindre arbeider ble gjennomført fram til påsken 2023. Belegget gjennom hovedsesongen var tradisjonelt godt, og også gjennom høsten og julen har det vært utleie. HyttEBoken vitner om at det nye kjøkkenet faller godt i smak.

Fondsplasseringer, økonomi generelt.

2023 har gitt lav avkastning hos Formue. Styret valgte i september å gjøre en ny vurdering av aktuelle rådgivere i forvaltningen Dette er tredje gang vi gjør en slik evaluering, og det har sittet langt inne å skifte rådgiver ettersom at vi da var inne i det 14. året hos Formue. Det har vært et viktig kriterium at den aktuelle rådgiveren må ha representasjon i Bergen, og etter en helhetsvurdering valgte styret denne gangen å skifte til Søderberg & Partners, med oppsigelse pr. 1 oktober. Vi vil likevel være kunde hos Formue i flere år framover, ettersom en stor del av porteføljen er bundet opp i avtaler som løper videre mot slutten av 2020-tallet. Det er mulighet for å selge seg ut i disse plasseringene gradvis, og det vil bli forsøkt gjort når det gis åpning for dette.

Regnskapet endte med et lite driftsmessig underskudd, som sammen med årets bevilgninger svekket styrets disponible, frie egenkapital ytterligere med vel 150 000 kr, ned til 656 235 (note 7 i regnskapet). Avkastningen framover i 2024 vil dermed være avgjørende for hvor stor frihet styret har utover rene driftsutgifter. Stiftelsen har likevel et greit handlingsrom med mindre avkastningen blir markert dårligere enn driftsutgiftene.

Fondsbeholdningen bokføres etter markedsverdi, og dette kan gi større svingninger i årsresultatet i takt med markedet. Stiftelsen investerer ikke i enkeltaksjer.

Om stiftelsens virksomhet.

Stiftelsen har ingen ansatte, og styrets arbeid er hjemmekontorbasert. Slik virksomheten framstår gjennom årsmelding og regnskap, kan styret konstatere at det er godt grunnlag for fortsatt drift i samsvar med vedtektene. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av J. L. Mowinckels Stiftelses eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

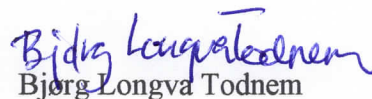
Ytre miljø.

Stiftelsen har ikke virksomhet som påvirker det ytre miljø.

Bergen, 27. februar 2024



Eirik Danielsen



Bjørg Longva Todnem



Einar Georg Johannessen



Ronny Gonzalez

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

org.nr. 977 158 168


RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2023	2022
DRIFTSKOSTNADER			
Styrehonorar	2	(63 400)	(54 500)
Hjemmekontor	2	(4 100)	(3 700)
Revisjon- og regnskapshonorar	2	(64 341)	(54 144)
Utgifter feriested		(124 728)	(335 694)
Diverse utgifter		(35 043)	(35 333)
Avskrivning	3	(6 400)	(6 400)
Sum driftskostnad		<u>(298 012)</u>	<u>(489 771)</u>
Driftsresultat		<u>(298 012)</u>	<u>(489 771)</u>
FINANSINNTEKTER			
Annen renteinntekt		5 446	3 484
Realiserte gevinster og utbytte		573 294	229 088
Sum finansinntekter		<u>578 740</u>	<u>232 571</u>
FINANSKOSTNADER			
Verdiendring markedsb finansielle omløpsm		(182 231)	(447 696)
Realiserte tap		(72 589)	(8 528)
Finansiell rådgivning	4	(68 872)	(84 221)
Sum finanskostnader		<u>(323 693)</u>	<u>(540 445)</u>
Netto finansposter		255 047	(307 874)
ÅRSRESULTAT		<u>(42 965)</u>	<u>(797 645)</u>
DISPONERING (DEKNING) AV ÅRSRESULTATET			
Avsatt / utbetalt	5	110 000	40 000
Overført fra annen egenkapital		(152 965)	(837 645)
Sum disponert (dekket)	6	<u>(42 965)</u>	<u>(797 645)</u>

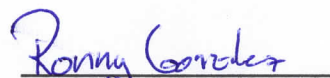
Bergen, 27.02.2024

Styret i Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse


Eirik Danielsen
Styrets leder


Bjørg Longva Todnem
Styremedlem


Einar G. Johannessen
Styrets nestleder


Ronny Gonzalez
Styremedlem

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

org.nr. 977 158 168

BALANSE PR. 31.12.

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Feriested "Furuneset"	3	3 454 143	3 454 143
Båt med påhengsmotor	3	8 800	15 200
Sum varige driftsmidler		<u>3 462 943</u>	<u>3 469 343</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>3 462 943</u>	<u>3 469 343</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Finansielle omløpsmidler			
Omløpsaksjer og -aksjefond	8	5 699 062	5 305 657
Obligasjoner og pengemarkedsfond	8	1 080 217	1 697 218
Sum finansielle omløpsmidler		<u>6 779 279</u>	<u>7 002 875</u>
Bankinnskudd		46 616	30 000
SUM OMLØPSMIDLER		<u>6 825 895</u>	<u>7 032 876</u>
SUM EIENDELER		<u>10 288 838</u>	<u>10 502 219</u>

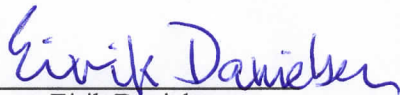
Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

org.nr. 977 158 168

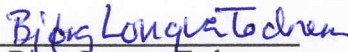
BALANSE PR. 31.12.

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	7	9 064 210	9 064 210
Sum innskutt egenkapital		<u>9 064 210</u>	<u>9 064 210</u>
Opptjent egenkapital			
Grunnkapital	7	93 036	93 036
Annen egenkapital	6	1 066 763	1 219 728
Sum opptjent egenkapital		<u>1 159 799</u>	<u>1 312 764</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>10 224 009</u>	<u>10 376 974</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 000	0
Annen kortsiktig gjeld	4	61 829	125 244
Sum kortsiktig gjeld		<u>64 829</u>	<u>125 244</u>
SUM GJELD		<u>64 829</u>	<u>125 244</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>10 288 838</u>	<u>10 502 219</u>

Bergen, 27.02.2024



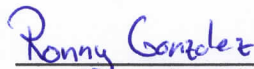
Eirik Danielsen
Styrets leder



Bjørg Longva Todnem
Styremedlem



Einar G. Johannessen
Styrets nestleder



Ronny Gonzalez
Styremedlem

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Driftsinntekter

Stiftelsen har ikke hatt driftsinntekter i 2023/2022

Inntektsføring av avkastning på investeringer

Avkastning på investering i aksjer, andeler og andre finansielle instrumenter, samt mottatt utbytte og andre utdelinger, inngår i finansinntekter. Avkastning inkluderer både realiserte og urealiserte resultatførte beløp, renter på obligasjoner og pengemarkedsfond og valutaendringer knyttet til investeringer. Negativ avkastning (resultatførte tap og nedskrivning) kommer til fradrag og inngår i finanskostnader.

NOTE 2 - STYREHONORAR, GODTGJØRELSER MV.

Ytelser til ledende personer	Styret
Styrehonorar	63 400
Annen godtgjørelse (hjemmekontor)	4 100
Sum	67 500

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var kr 10 000 inkl mva.
Kostnadsført godtgjørelse til revisor for andre tjenester i regnskapsåret var kr 0 inkl mva
Kostnadsført godtgjørelse til regnskapsfører i regnskapsåret var kr 54 341

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Båt og påhengsmotor	Flytebrygge	Furuneset
Kostpris pr 01.01.	63 613	201 813	3 454 143
Årets tilgang/aktiveringer	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
A. Kostpris pr 31.12	63 613	201 813	3 454 143
Akk avskrivn. pr 01.01.	-48 413	-201 813	0
Årets avskrivninger	-6 400	0	0
Årets avgang	0	0	0
B. Akk avskrivn. pr 31.12.	-54 813	-201 813	0
A + B Bokført verdi 31.12.	8 800	0	3 454 143

Båt og påhengsmotor avskrives over ti år (10% årlig).
Hytte Furuneset avskrives ikke.

NOTE 4 - ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Annen kortsiktig gjeld relaterer seg til:

Avsatt honorar fin rådgivning 4. kv 2023	17 360
Avsatt honorar regnskap påløpt 31.12.	11 744
Avsatt bidrag trappeheis ihht vedtak 28.09.2023	30 000
Avsetning Haugland Kraft	2 725
Sum	61 829

NOTE 5 - BEVILGNINGER / TILSKUDD

Det er i 2023 vedtatt følgende:

Bidrag fellesskapstur til Voss for medlemmer	kr	40 000
Bidrag Reatouch verktøy for trening av håndmotorikk	kr	40 000
Bidrag til trappeheis	kr	30 000
Sum bevilgninger	kr	110 000

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 6 - EGENKAPITAL

ANNEN EGENKAPITAL	
Annen egenkapital 31.12.2022	1 219 728
Resultatdisponering 2023	-152 965
Annen egenkapital 31.12.2023	1 066 763

NOTE 7 - GRUNNKAPITAL

INNSKUTT EGENKAPITAL

Grunnkapital 1.1.1997	3 000 000
Økning av grunnkapital iht. vedtekter av 17.04.1997	4 000 000
Økning av grunnkapital iht. vedtekter av 20.03.2000	1 078 000
Økning av grunnkapital iht. vedtekter av 04.12.2006	276 600
Økning av grunnkapital iht. vedtekter av 06.12.2011	298 900
Økning av grunnkapital iht. vedtekter av 03.06.2021	410 710
Innskutt grunnkapital	9 064 210

OPPTJENT EGENKAPITAL	
Opptjent grunnkapital 1.1.2023	93 036
Opptjent grunnkapital 2023	0
Opptjent grunnkapital 31.12.2023	93 036

Stiftelsens totale grunnkapital er kr 9 157 246 pr. 31.12.2023. I henhold til vedtektene kan inntil en tredjedel av grunnkapitalen brukes til feriebolig, dvs inntil kr 3 052 415

Pr. 31.12.2023 har stiftelsen totalt brukt kr 3 719 569 i investeringer på feriestedet, hvorav kr 3 462 943 er balanseført 31.12.2023

Pr 31.12.2023 har styret generelt til disposisjon kr 656 235
(kr 1 066 763 - kr 410 528 (3 462 943 - 3 052 415)).

Johan Ludwig Mowinckels Stiftelse

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 8 - INVESTERINGER I AKSJER, ANDELER OG ANDRE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Investeringer	Anskaffelses kost	Balanseført verdi 31.12.2023	Virkelig verdi 31.12.2023
Omløpsaksjer og -aksjefond	4 699 219	5 699 062	5 699 062
Obligasjoner og pengemarkedsfond	1 070 375	1 080 217	1 080 217
Sum investeringer	5 769 594	6 779 279	6 779 279