

Stiftelsen Scheibler

org. nr. 975 365 581

Aktivitetsregnskap

2019

Stiftelsen Scheibler

AKTIVITETSREGNSKAP

	Note	2019	2018
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	77 730 528	16 831 388
Salg anleggsmiddel og festeavgift		0	5 000
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		<u>77 730 528</u>	<u>16 836 388</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål I. Tilskudd, bevilgninger mv. til organisasjonens formål	2	(11 274 780)	(12 254 823)
Administrasjonskostnader	3, 4, 5, 6	(2 949 590)	(3 210 694)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(14 224 370)</u>	<u>(15 465 517)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>63 506 159</u>	<u>1 370 871</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		63 508 020	1 370 871
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	12	<u>(63 508 020)</u>	<u>(1 370 871)</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Andre driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	55 219	82 619
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	338 543	410 843
Sum andre driftsmidler		<u>393 762</u>	<u>493 462</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	8	1 376 747	2 400 001
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 416 747</u>	<u>2 440 001</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>1 810 509</u>	<u>2 933 463</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		0	283 000
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>283 000</u>
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9, 10	408 240 732	343 200 356
Andeler i deltakerligende selskaper	9, 10	19 413 450	21 017 216
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	125 583 548	117 100 457
Sum investeringer		<u>553 237 730</u>	<u>481 318 029</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	713 391	8 046 602
SUM OMLØPSMIDLER		<u>553 951 121</u>	<u>489 647 631</u>
SUM EIENDELER		<u>555 761 630</u>	<u>492 581 094</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2019	2018
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	12	15 000 000	15 000 000
Annen formålskapital	12	535 901 453	472 393 433
SUM FORMÅLSKAPITAL	13	<u>550 901 453</u>	<u>487 393 433</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 872	47 186
Betalbar skatt	5	174 589	369 440
Skyldige offentlige avgifter		134 277	163 824
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>4 530 438</u>	<u>4 607 211</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 860 177</u>	<u>5 187 661</u>
SUM GJELD		<u>4 860 177</u>	<u>5 187 661</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>555 761 630</u>	<u>492 581 094</u>

Oslo, 18.06.2020

Erik Garaas
Styrets Leder

Elisabeth Gording Stang
Nestleder

Lars Petter Hadler Fasting
Styremedlem

Sissel Benneche Osvold
Styremedlem

Birgitte Elisabeth Verle Lange
Styremedlem

Lill Tsehai Salole
Styremedlem

Johannes Heggland
Styremedlem

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Fra 01.01.2015 har Stiftelsen Scheibler valgt å følge regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Denne standarden åpner for å utarbeide regnskapet som et aktivitetsregnskap. Finansielle investeringer klassifisert som omløpsmidler, er vurdert til virkelig verdi.

a) Inntekter

Inntektsføring skjer løpende etter hvert som inntekter opptjenes.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Investeringer i verdipapirer klassifisert som omløpsmidler, vurderes til virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, samt ansvarlig lånekapital med forfall senere enn ett år. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Langsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen.

d) Valuta

Balanseposter i utenlandsk valuta er vurdert etter kursen til Norges Bank ved periodens slutt.

e) Skatt

Stiftelsen Scheibler anses skattepliktig for formue av fast eiendom, samt deltakelse i deltakerlignende selskaper. Utsatt skattefordel er i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak unnlatt balanseført.

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 1 Finans- og investeringsinntekter

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2019	2018
Renteinntekter bank, obligasjoner og pengemarkedsfond	3 750 157	2 884 091
Valutagevinst/tap	0	0
Gevinst salg obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	363 818	26 284
Gevinst salg aksjer/aksjefond	3 989 982	3 159 857
Gevinst salg andre finansielle instrumenter	0	9 404 144
Utbytte	664	2 732
Utdeling deltakerlignede selskaper	1 572 220	9 916 347
Netto verdiregulering aksjer, verdipapirer *	69 279 744	15 702 645
Rentekostnad	0	-2 155
Tap obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	-32 864	-395 455
Tap salg aksjer/aksjefond	-320 264	-23 277 718
Tap salg andeler DLS - innenfor fritak	0	0
Bank gebyr/kostnad	-43 584	-56 383
Forvaltningshonorar fratrukket returprovisjoner	-829 344	-533 001
Sum	<u>77 730 528</u>	<u>16 831 388</u>

* Årets verdiregulering :

Årets netto verdiregulering (+ innteksført, - tapsført)	147 282 777	78 003 033
Reversert netto verdiregulering (fjoråret)	-78 003 033	-62 300 388
Netto verdiregulering resultatført	<u>69 279 744</u>	<u>15 702 645</u>

Note 2 Bidrag til vedtektsbestemte formål

	2019	2018
Sosiale formål	6 183 968	5 433 011
Barn - ungdomsarbeid	3 367 770	3 575 144
Kulturelle formål	1 551 210	2 860 000
Priser	500 000	400 000
Andre bevilgninger	0	0
Tilbakeførte ikke benyttede bevilgninger	-328 168	-13 332
Sum	<u>11 274 780</u>	<u>12 254 823</u>

Av tilsagte bevilgninger er kr. 3.400.227 ikke utbetalte midler per 31.12.2019

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 3 Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader består av :	2019	2018
Lønn	1 706 528	1 718 154
Revisjon	92 438	92 119
Andre driftskostnader	876 335	922 134
Avskrivninger	99 700	108 847
Skatt	174 589	369 440
Sum administrasjonskostnader	2 949 590	3 210 694

Andre driftskostnader består av :	2019	2018
Kostnader leide lokaler	556 985	543 842
Fremmede tjenester	165 807	180 061
Kontorkostnader	121 044	132 728
Forsikring	4 952	9 430
Bil- og reisekostnader	27 552	7 566
Andre kostnader	-5	48 508
Sum andre driftskostnader	876 335	922 134

Note 4 Lønn, styrehonorar og andre ytelser

	2019	2018
Lønninger/pensjoner mv.	637 209	616 154
Arbeidsgiveravgift, endringer avsetning m.v.	210 414	210 834
Andre ytelser	12 164	19 935
Styrehonorar, ordinært	572 400	583 700
Sum Ordinært lønn	1 432 187	1 430 622

Kjøp av andre tjenester på timebasis

Styreleders tjenester på timebasis	93 225	112 150
Nestleders tjenester på timebasis	36 250	40 125
Andre styremedlemmers konsulenttjenester	71 200	71 775
Rådgivning, investeringsutvalget	73 666	63 482
Sum Konsulenttjenester	274 341	287 532

Sum	1 706 528	1 718 154
-----	-----------	-----------

Gjennomsnittlig antall årsverk	0,8	0,8
--------------------------------	-----	-----

Stiftelsen har pensjonsordning for ansatt medarbeider

Ytelser til revisor

Revisjonstjenester inkl. mva	92 438	92 119
Andre revisjonsrelaterte tjenester inkl. mva	0	0
Sum	92 438	92 119

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 5 Skatt

Stiftelsen Scheibler har skatteplikt for netto inntekt og formue i deltakerlignede selskaper.

	2019	2018
Skattepliktig formue	12 891 156	15 592 942
Betalbar skatt på formue	19 322	23 374
Skattepliktig næringsinntekt	705 760	1 504 635
Benyttet underskudd til fremføring	0	0
Skattepliktig inntekt	705 760	1 504 635
Betalbar skatt på årets resultat (22 % 2019, 23% 2018)	155 267	346 066
Betalbar skatt i balansen	174 589	-369 440
For lite avsatt skatt tidligere år	0	0
Skattekostnad til resultat	174 589	-369 440

Note 6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Akersgt. 20 aktiverte kostn.	Inventar og kunst	Sum
Kostpris pr 01.01.2019	137 419	611 597	749 016
Årets aktiveringer	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
A. Kostpris pr 31.12.2019	137 419	611 597	749 016
Akkumulerte avskrivninger pr 01.01.2019	-54 800	-200 754	-255 554
Årets avskrivninger	-27 400	-72 300	-99 700
Årets avgang	0	0	0
B. Akkumulert avskrivning pr 31.12.2019	-82 200	-273 054	-355 254
A - B Bokført verdi 31.12.2019	55 219	338 543	393 762

Inventar / Datautstyr avskrives over 5 år

Kunst avskrives ikke.

Akersgt 20 - Aktiverte utgifter avskrives over 5 år

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 7 Langsiktige Aksjer

Selskapets navn	Kontor-kommune	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
LL Det Norske Teatret	Oslo	100	400	40 000

Note 8 Andre langsiktige fordringer

Innskutt ansvarlig lånekapital	2019	2018
BPT Invest AS (K)	876 747	1 900 001
Langsiktige fordringer består av		
Lån til tidligere ansatt som er sikret ved pant	500 000	500 000
Sum langsiktige fordringer	1 376 747	2 400 001

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 9 Investeringer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balansført verdi	Årets verdiendring
A OMLØPSAKSJER OG AKSJEFOND				
Ako Global Long Only UCITS Fund DF1	30 250 000	41 527 765	41 527 765	11 277 765
AKO Global UCITS Fund	5 000 000	8 172 723	8 172 723	3 172 723
Alfred Berg Aktiv	13 819 596	15 968 562	15 968 562	2 148 966
Arctic Norwegian Value Creation	14 552 067	15 733 994	15 733 994	1 181 927
Attivo Eiendomsutvikling II AS (K)	11 335 641	11 296 821	11 296 821	-38 820
Banebakken 38 AS (K)	22 033 991	29 215 764	29 215 764	7 181 773
BPT Invest AS (K)	6 123 080	6 123 080	6 123 080	
BSA Handel AS	16 623 316	20 866 058	20 866 058	4 242 742
Nordea Norge Verdi	5 876 011	6 745 128	6 745 128	869 117
Nordea Stabile Aksjer Global Etisk	28 175 689	35 947 718	35 947 718	7 772 029
Næringseiendom Holding AS	38 605 199	86 609 921	86 609 921	48 004 723
Ocean Product Tankers AS	1 873 254	1 873 254	1 873 254	0
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	6 450 150	7 815 090	7 815 090	1 364 941
RBC Global Equity Focus Fund	26 412 635	36 121 105	36 121 105	9 708 470
Solheimsveien 3 AS	21 131 439	48 028 750	48 028 750	26 897 311
Veritas Global Focus Fund	28 364 205	36 194 998	36 194 998	7 830 793
SUM VERDIPAPIRER	276 626 274	408 240 732	408 240 732	131 614 458
B ANDELER I DELTAKERLIGNEDE SELSKAP				
FO ALPES 2005 Diversified IS	-171 137	1 637 676	1 637 676	1 808 813
FO Distressed 2008 IS	761 569	359 082	359 082	-402 487
FO Distressed IS	405 802	422 006	422 006	16 204
FO Global Private Equity 2007 IS	590 438	10 585 862	10 585 862	9 995 424
FO HitecVision V IS	106 249	2 288 583	2 288 583	2 182 334
FO MS Private Markets III IS	77 715	1 479 140	1 479 140	1 401 425
FO Nordic Private Equity 2007 IS	335 178	1 169 031	1 169 031	833 853
FO Northzone V IS	60 759	119 233	119 233	58 474
FO Secondaries Direct II IS	981 215	1 174 921	1 174 921	193 706
FO Whitehall RIC IS	887 991	102 599	102 599	-785 392
FPO V Øst-Europa IS	328 301	75 317	75 317	-252 984
SUM VERDIPAPIRER	4 364 080	19 413 450	19 413 450	15 049 370
C OBLIGASJON & PENGEMARKEDSFOND				
Alfred Berg Nordic Inv. Grade C	19 427 695	19 463 715	19 463 715	36 020
Alfred Berg Nordisk Likviditet Plus	16 461 687	16 799 150	16 799 150	337 462
BSA Handel - ansvarlig lån	24 000 000	24 240 000	24 240 000	240 000
DNB Obligasjon (III)	17 786 930	17 849 882	17 849 882	62 951
Holberg Kreditt	12 939 499	12 733 072	12 733 072	-206 428
Holberg Likviditet	21 848 790	21 839 744	21 839 744	-9 046
Pilestredet park 7 AS - lån	12 500 000	12 657 986	12 657 986	157 986
SUM VERDIPAPIRER	124 964 602	125 583 548	125 583 548	618 946

Investeringsporteføljen er regnskapsført til virkelig verdi pr 31.12.2019 i henhold til regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Investeringene administreres av en profesjonell kapitalforvalter og investeringene kan måles på en pålitelig måte.

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 10 Restansvar i deltakerlignede selskap

	Ansvarskap	Innbetalt	Restansvar
FO Whitehall RIC IS	3 547 500	2 887 500	660 000
FPO V Øst-Europa IS	1 400 000	1 200 000	200 000
FO ALPES 2005 Diversified IS	3 901 205	3 901 205	0
FO Distressed 2008 IS	2 437 500	2 143 700	293 800
FO Distressed IS	2 964 000	2 020 460	943 540
FO Global Private Equity 2007 IS	12 562 500	11 507 250	1 055 250
FO HitecVision V IS	3 750 000	3 547 500	202 500
FO MS Private Markets III IS	6 435 000	4 676 100	1 758 900
FO Nordic Private Equity 2007 IS	6 525 000	6 056 650	468 350
FO Northzone V IS	2 400 000	2 335 000	65 000
FO Secondaries Direct II IS	6 525 000	5 075 000	1 450 000
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	7 849 953	6 390 936	1 459 017
Sum	60 297 658	51 741 301	8 556 357

Note 11 Bankinnskudd

	2019	2018
Totale bankinnskudd, herav :	713 391	8 046 602
- Bundne skattetrekksmidler	83 902	109 466

Note 12 Formålskapital

	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Pr. 01.01.2019	15 000 000	472 393 433	487 393 433
Årets resultat	0	63 508 020	63 508 020
Pr. 31.12.2019	15 000 000	535 901 453	550 901 453

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2019

Note 13 Hendelser etter balansedagen

WHO erklærte koronautbruddet som en global folkehelsekrise 30. januar 2020 og som en global pandemi 11. mars 2020. De økonomiske konsekvensene av koronautbruddet er foreløpig ikke kjent, men har påvirket den globale økonomien.

Selskapets investeringsportefølje er berørt av verdifallet, men det er på det nåværende tidspunkt ikke mulig å anslå den økonomiske effekten. Bokført verdi og virkelig verdi av porteføljen per 31.12.2019 fremkommer i note 9.

Selskapet har utestående fordringer per 31.12.2019 som fremkommer i note 8. På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet er det ikke grunn til å tro at fordringene har lavere verdi enn bokført verdi.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet bekreftes det at selskapet fortsatt har betryggende egenkapital.