

Stiftelsen Scheibler

org. nr. 975 365 581

Aktivitetsregnskap

2021

Stiftelsen Scheibler

AKTIVITETSREGNSKAP

	Note	2021	2020
ANSKAFTEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	111 957 874	110 251 525
SUM ANSKAFTEDE MIDLER		<u>111 957 874</u>	<u>110 251 525</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål			
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til organisasjonens formål	2	(11 794 787)	(10 381 870)
Administrasjonskostnader	3, 4, 5, 6	(2 992 404)	(2 681 413)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(14 787 191)</u>	<u>(13 063 283)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>97 170 683</u>	<u>97 188 243</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		97 170 683	97 188 243
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	12	<u>(97 170 683)</u>	<u>(97 188 243)</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Andre driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	419	27 819
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	6	251 913	266 243
Sum andre driftsmidler		<u>252 332</u>	<u>294 062</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	8	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>540 000</u>	<u>540 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>792 332</u>	<u>834 062</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		176 220	272 776
Sum fordringer		<u>176 220</u>	<u>272 776</u>
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	9, 10	595 367 598	503 269 670
Andeler i deltakerligende selskaper	9, 10	9 777 975	14 050 423
Obligasjoner og pengemarkedsfond	9	130 265 182	113 601 570
Sum investeringer		<u>735 410 755</u>	<u>630 921 663</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	13 020 455	20 246 880
SUM OMLØPSMIDLER		<u>748 607 430</u>	<u>651 441 319</u>
SUM EIENDELER		<u>749 399 761</u>	<u>652 275 381</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2021	2020
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	12	15 000 000	15 000 000
Annen formålskapital	12	730 260 379	633 089 696
SUM FORMÅLSKAPITAL		<u>745 260 379</u>	<u>648 089 696</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 113	34 343
Betalbar skatt	5	5 648	116 328
Skyldige offentlige avgifter		142 088	109 484
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>3 905 533</u>	<u>3 925 530</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 139 382</u>	<u>4 185 685</u>
SUM GJELD		<u>4 139 382</u>	<u>4 185 685</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>749 399 761</u>	<u>652 275 381</u>

Oslo, 13.06.2022

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 2021

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 2021

Note 1 Finans- og investeringsinntekter

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2021	2020
Renteinntekter bank, obligasjoner og pengemarkedsfond	5 065 745	3 807 470
Valutagevinst/tap	0	0
Gevinst salg obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	433 464	924 906
Gevinst salg aksjer/aksjefond	59 545 627	24 873 942
Gevinst salg andre finansielle instrumenter	0	23 025
Utbytte	0	0
Utdeling deltakerlignede selskaper	7 076 247	4 844 983
Netto verdiregulering aksjer, verdipapirer *	44 443 287	77 515 997
Rentekostnad	0	-425
Tap obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	-893 754	-353 664
Tap salg aksjer/aksjefond	-1 785 057	-62 907
Tap salg andeler DLS - innenfor fritak	-199 807	0
Tap salg andeler DLS - utenfor fritak	-797 415	0
Bank gebyr/kostnad	-47 229	-44 953
Forvaltningshonorar fratrukket returprovisjoner	-883 233	-400 102
Nedskrivning fordring relatert investering	0	-876 747
Sum	111 957 874	110 251 525

* Årets verdiregulering :

Årets netto verdiregulering (+ innteksført, - tapsført)	269 242 057	224 798 770
Reversert netto verdiregulering (fjoråret)	-224 798 770	-147 282 773
Netto verdiregulering resultatført	44 443 287	77 515 997

Note 2 Bidrag til vedtektsbestemte formål

	2021	2020
Sosiale formål	6 801 148	5 921 840
Barn - ungdomsarbeid	3 552 945	3 176 640
Kulturelle formål	1 052 591	810 000
Priser	500 000	500 000
Andre bevilgninger	0	0
Tilbakeførte ikke benyttede bevilgninger	-111 897	-26 610
Sum	11 794 787	10 381 870

Av tilsagte bevilgninger er kr. 3 194 872 ikke utbetalte midler per 31.12.2021

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

Note 3 Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader består av :	2021	2020
Lønn	1 901 760	1 579 533
Revisjon	90 313	92 438
Andre driftskostnader	894 983	793 413
Avskrivninger	99 700	99 700
Skatt	5 648	116 328
Sum administrasjonskostnader	2 992 404	2 681 413

Andre driftskostnader består av :	2021	2020
Kostnader leide lokaler	573 718	424 850
Fremmede tjenester	186 125	245 504
Kontorkostnader	121 838	84 551
Forsikring	5 022	4 722
Bil- og reisekostnader	0	0
Andre kostnader	8 280	33 787
Sum andre driftskostnader	894 983	793 413

Note 4 Lønn, styrehonorar og andre ytelser

	2021	2020
Lønninger/pensjoner mv.	637 576	410 982
Arbeidsgiveravgift, endringer avsetning m.v.	226 517	192 098
Andre ytelser	24 186	26 233
Styrehonorar, ordinært	703 101	693 000
Sum Ordinært lønn	1 591 380	1 322 313

Kjøp av andre tjenester på timebasis

Styreleders tjenester på timebasis	105 105	106 800
Nestleders tjenester på timebasis	16 000	4 000
Andre styremedlemmers konsulenttjenester	55 975	80 920
Rådgivning, investeringsutvalget	133 300	65 500
Sum Konsulenttjenester	310 380	257 220

Sum	1 901 760	1 579 533
-----	-----------	-----------

Gjennomsnittlig antall årsverk	0,8	0,8
Stiftelsen har pensjonsordning for ansatt medarbeider		

Ytelser til revisor

Revisjonstjenester inkl. mva	90 313	92 438
Andre revisjonsrelaterte tjenester inkl. mva	0	0
Sum	90 313	92 438

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

Note 5 Skatt

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

	2021	2020
Skattepliktig formue	3 775 190	7 787 984
Betalbar skatt på formue	5 648	11 667
Skattepliktig næringsinntekt	-33 092	475 734
Benyttet underskudd til fremføring	0	0
Skattepliktig inntekt	-33 092	475 734
Betalbar skatt på årets resultat (22 % 2021, 22% 2020)	0	104 662
Underskudd til fremføring	-33 092	0
Sum underskudd til fremføring for senere år	-33 092	0
Betalbar skatt i balansen	-5 648	-116 328
For lite avsatt skatt tidligere år	0	0
Skattekostnad til resultat	-5 648	-116 328

Note 6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Akersgt. 20 aktiverte kostn.	Inventar og kunst	Sum
Kostpris pr 01.01.2021	137 419	611 597	749 016
Årets aktiveringer	0	57 970	57 970
Årets avgang	0	0	0
A. Kostpris pr 31.12.2021	137 419	669 567	806 986
Akkumulerte avskrivninger pr 01.01.2021	-109 600	-345 354	-454 954
Årets avskrivninger	-27 400	-72 300	-99 700
Årets avgang	0	0	0
B. Akkumulert avskrivning pr 31.12.2021	-137 000	-417 654	-554 654
A - B Bokført verdi 31.12.2021	419	251 913	252 332

Inventar / Datautstyr avskrives over 5 år

Kunst avskrives ikke.

Akersgt 20 - Aktiverte utgifter avskrives over 5 år

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

Note 7 Langsiktige Aksjer

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

Note 8 Andre langsiktige fordringer

Langsiktige fordringer består av	2021	2020
Lån til tidligere ansatt som er sikret ved pant	500 000	500 000
Sum langsiktige fordringer	500 000	500 000

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

Note 9 Investeringer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Årets verdiendring
A OMLØPSAKSJER OG AKSJEFOND				
AKO Global Long Only UCITS Fund DF1	19 808 554	37 894 944	37 894 944	18 086 391
AKO Global UCITS Fund	5 000 000	10 171 928	10 171 928	5 171 928
Attivo Eiendomsutvikling II AS (K)	8 146 035	12 184 624	12 184 624	4 038 588
BPT Invest AS (K)	6 123 080			-6 123 080
BSA Handel AS	16 623 316	29 763 300	29 763 300	13 139 984
Banebakken 38 AS (K)	22 033 991	41 519 894	41 519 894	19 485 903
DBC Eiendomsfond AS	10 000 000	10 000 000	10 000 000	
Evli Nordic Fund B	14 375 000	16 440 773	16 440 773	2 065 773
Fondsfinans Norden	15 025 000	16 638 954	16 638 954	1 613 954
Fundsmith Sustainable Equity Fund I	25 150 000	29 192 184	29 192 184	4 042 184
Hamar Kontoreiendom AS	8 000 000	8 890 627	8 890 627	890 627
Industrifinans Eiendomsfond AS	28 695 000	34 684 419	34 684 419	5 989 419
Keel Longhorn Fund EUR C1	15 309 445	16 161 881	16 161 881	852 436
Keel Nordic Equity Fund EUR C2	151 218	154 605	154 605	3 387
Næringseiendom Holding AS	38 605 199	123 026 372	123 026 372	84 421 173
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	4 619 360	14 825 950	14 825 950	10 206 589
RBC Global Equity Focus Fund	15 289 051	30 431 518	30 431 519	15 142 468
SGA Global Growth Fund USD D	22 779 209	28 994 677	28 994 677	6 215 468
Serendipity Partners Fund AS	1 593 339	3 631 741	3 631 741	2 038 402
Solheimsveien 3 AS	10 202 851	70 793 803	70 793 803	60 590 952
T. Rowe Price Global Focused Growth	26 783 513	30 571 401	30 571 401	3 787 888
Veritas Global Focus Fund	17 715 129	29 394 000	29 394 000	11 678 871
SUM	332 028 291	595 367 597	595 367 598	263 339 306
B ANDELER I DELTAKERLIGNEDE SELSKAP				
FO ALPES 2005 Diversified IS	-171 137	100 470	100 470	271 607

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

FO Distressed 2008 IS	761 569	183 748	183 748	-577 821
FO Distressed IS	242 782	216 930	216 930	-25 852
FO Global Private Equity 2007 IS	322 684	3 938 723	3 938 723	3 616 039
FO HitecVision V IS	106 249	2 203 774	2 203 774	2 097 525
FO MS Private Markets III IS	77 715	1 773 552	1 773 552	1 695 837
FO Nordic Private Equity 2007 IS	335 178	1 074 059	1 074 059	738 881
FO Secondaries Direct II IS	340 892	286 719	286 719	-54 173
SUM	2 015 932	9 777 975	9 777 975	7 762 043
C OBLIGASJON & PENGEMARKEDSFOND				
Alfred Berg Nordic Inv. Grade	35 635 139	34 431 555	34 431 555	-1 203 583
Alfred Berg Nordisk Likviditet Plus	18 936 921	18 212 904	18 212 902	-724 019
BSA Handel - ansvarlig lån	24 000 000	24 240 000	24 240 000	240 000
DNB Obligasjon E	34 769 801	34 639 220	34 639 220	-130 580
Holberg Likviditet	18 782 614	18 741 504	18 741 504	-41 110
SUM	132 124 475	130 265 184	130 265 182	-1 859 293
SUM VERDIPAPIRER	466 168 698	735 410 756	735 410 755	269 242 057

Investeringsporteføljen er regnskapsført til virkelig verdi pr 31.12.2021 i henhold til regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Investeringene administreres av en profesjonell kapitalforvalter og investeringene kan måles på en pålitelig måte.

Note 10 Restansvar i deltakerlignede selskap

	Ansvarskap	Innbetalt	Restansvar
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 Secondaries Direct II IS	6 525 000	5 075 000	1 450 000
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	7 849 955	6 923 795	926 160
Sum	52 950 160	45 851 660	7 098 500

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2021

Note 11 Bankinnskudd

	2021	2020
Totale bankinnskudd, herav :	13 020 455	20 246 880
- Bundne skattetrekksmidler	105 814	93 023

Note 12 Formålskapital

	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Pr. 01.01.2021	15 000 000	633 089 696	648 089 696
Årets resultat	0	97 170 683	97 170 683
Pr. 31.12.2021	15 000 000	730 260 379	745 260 379

PricewaterhouseCoopers AS
Attn: Erik Andersen
Strømsø Torg 9
3021 Drammen

OSLO, 13.06.2022

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Stiftelsen Scheibler for året som ble avsluttet den 31. desember 2021 med det formål å kunne konkludere om hvorvidt årsregnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av årsregnskapet, som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget, og mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Det er tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene i det/de rammeverk for finansiell rapportering som angis i årsregnskapet.
- Alle hendelser etter datoen for årsregnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi har vurdert virkningene av koronaviruset for vår finansielle rapportering, herunder behovet for opplysninger om hendelser etter balansedagen i notene til årsregnskapet i tråd med kravene i GRS/IFRS og potensielle virkninger på fortsatt drift forutsetningen.
- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge, og har gitt revisor all relevant informasjon i denne sammenhengen.
- Vi mener virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for årsregnskapet sett som helhet.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av årsregnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - 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.
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i årsregnskapet.

- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor 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 årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor 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 revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av årsregnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, herunder rettstvister, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Datoen for våre uttalelser

Vi avgir uttalelsene ovenfor per datering av dette brevet. Dette brevet er signert ved å benytte elektroniske signeringsløsning. Den elektroniske signaturen kan ha en tidsstempling som er på et senere tidspunkt enn dateringen av dette brevet. I slike tilfeller, vil dateringen av dette brevet være datoen som vi avga uttalelsene ovenfor.

Erik Garaas
Styrets Leder

(Dette dokumentet signeres elektronisk)