

Stiftelsen Scheibler

org. nr. 975 365 581

Aktivitetsregnskap

2023

Stiftelsen Scheibler

AKTIVITETSREGNSKAP

	Note	2023	2022
ANSKAFTEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter	1	37 255 206	(65 853 644)
SUM ANSKAFTEDE MIDLER		<u>37 255 206</u>	<u>(65 853 644)</u>
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til organisasjonens formål			
I. Tilskudd, bevilgninger mv. til organisasjonens formål	2	(14 772 865)	(12 933 468)
Administrasjonskostnader	3, 4, 5, 6	(3 409 589)	(3 024 005)
SUM FORBRUKTE MIDLER		<u>(18 182 454)</u>	<u>(15 957 473)</u>
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		<u>19 072 752</u>	<u>(81 811 117)</u>
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		19 072 752	(81 811 117)
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	7	<u>(19 072 752)</u>	<u>81 811 117</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Andre driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	5	181 782	193 376
Sum andre driftsmidler		<u>181 782</u>	<u>193 376</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8	40 000	40 000
Andre langsiktige fordringer	9	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>540 000</u>	<u>540 000</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>721 782</u>	<u>733 376</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kortsiktige fordringer		0	268 626
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>268 626</u>
Investeringer			
Omløpsaksjer og -aksjefond	10	533 041 235	532 740 767
Andeler i deltakerligende selskaper	10, 11	3 395 424	5 693 432
Obligasjoner og pengemarkedsfond	11	135 518 610	99 705 964
Sum investeringer		<u>671 955 269</u>	<u>638 140 164</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	12	12 472 971	26 693 330
SUM OMLØPSMIDLER		<u>684 428 241</u>	<u>665 102 120</u>
SUM EIENDELER		<u>685 150 023</u>	<u>665 835 496</u>

Stiftelsen Scheibler

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2023	2022
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital	7	15 000 000	15 000 000
Annen formålskapital	7	667 522 014	648 449 262
SUM FORMÅLSKAPITAL		<u>682 522 014</u>	<u>663 449 262</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 173	15 768
Betalbar skatt	6	6 188	23 237
Skyldige offentlige avgifter		144 977	130 221
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>2 455 670</u>	<u>2 217 007</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 628 008</u>	<u>2 386 233</u>
SUM GJELD		<u>2 628 008</u>	<u>2 386 233</u>
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		<u>685 150 023</u>	<u>665 835 496</u>

Oslo, 10.06.2024

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 2023

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 2023

Note 1 Finans- og investeringsinntekter

Positiv / Negativ avkastning finansinvesteringer	2023	2022
Renteinntekter bank, obligasjoner og pengemarkedsfond	2 648 766	2 248 000
Gevinst salg obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	963 602	16 335
Gevinst salg aksjer/aksjefond	18 400 401	11 778 210
Gevinst salg andeler DLS - utenfor fritak	332 824	0
Utbytte	1 349 089	634
Utdeling deltakerlignede selskaper	1 187 137	1 722 286
Netto verdiregulering aksjer, verdipapirer *	22 575 279	-79 131 537
Rentekostnad	-171	0
Tap obligasjoner, pengemarkedsfond o.l.	-2 640 326	-977 908
Tap salg aksjer/aksjefond	-3 958 080	-499 519
Tap salg andeler DLS - innenfor fritak	0	0
Tap salg andeler DLS - utenfor fritak	-148 339	0
Bank gebyr/kostnad	-32 028	-40 717
Forvaltningshonorar fratrukket returprovisjoner	-1 257 949	-969 426
Nedskrivning fordring relatert investering	-2 165 000	0
Sum	37 255 206	-65 853 644

* Årets verdiregulering :

Akkumulert verdiregulering (+ innteksført, - tapsført)	212 685 821	190 110 520
Reversert netto verdiregulering (fjoråret)	-190 110 520	-269 242 057
Netto verdiregulering resultatført	22 575 301	-79 131 537

Note 2 Bidrag til vedtektsbestemte formål

	2023	2022
Sosiale formål	8 750 210	9 645 175
Barn - ungdomsarbeid	4 131 230	2 748 850
Kulturelle formål	1 178 965	1 103 295
Priser	1 000 000	0
Tilbakeførte ikke benyttede bevilgninger	-287 540	-563 852
Sum	14 772 865	12 933 468

Av tilsagte bevilgninger er kr. 1 827 276 ikke utbetalte midler per 31.12.2023

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2023

Note 3 Administrasjonskostnader

Administrasjonskostnader består av :	2023	2022
Lønn	2 093 887	1 872 998
Revisjon	97 750	92 438
Andre driftskostnader	1 200 170	984 376
Avskrivninger	11 594	50 956
Skatt	6 188	23 237
Sum administrasjonskostnader	3 409 589	3 024 005

Andre driftskostnader består av :	2023	2022
Kostnader leide lokaler	670 102	611 875
Fremmede tjenester	273 525	148 612
Kontorkostnader	126 109	174 257
Forsikring	0	5 977
Bil- og reisekostnader	2 079	0
Andre kostnader	128 355	43 656
Sum andre driftskostnader	1 200 170	984 376

Note 4 Lønn, styrehonorar og andre ytelser

	2023	2022
Lønninger/pensjoner mv.	808 643	708 462
Arbeidsgiveravgift, endringer avsetning m.v.	270 173	230 172
Andre ytelser	27 079	26 610
Styrehonorar, ordinært	714 050	630 429
Sum Ordinært lønn	1 819 945	1 595 673

Kjøp av andre tjenester på timebasis

Styreleders tjenester på timebasis	117 318	100 564
Nestleders tjenester på timebasis	9 419	16 700
Andre styremedlemmers konsulenttjenester	10 188	22 261
Rådgivning, investeringsutvalget	137 017	137 800
Sum Konsulenttjenester	273 942	277 325

Sum	2 093 887	1 872 998
-----	-----------	-----------

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

Ytelser til revisor

Revisjonstjenester inkl. mva	97 750	92 438
Andre revisjonsrelaterte tjenester inkl. mva	0	0
Sum	97 750	92 438

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2023

Note 5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Akersgt. 20 aktiverte kostn.	Inventar og kunst	Sum
Kostpris pr 01.01.2023	137 419	661 567	798 986
Årets aktiveringer	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
A. Kostpris pr 31.12.2023	137 419	661 567	798 986
Akkumulerte avskrivninger pr 01.01.2023	-137 419	-468 191	-605 610
Årets avskrivninger	0	-11 594	-11 594
Årets avgang	0	0	0
B. Akkumulert avskrivning pr 31.12.2023	-137 419	-479 785	-617 204
A - B Bokført verdi 31.12.2023	0	181 782	181 782

Inventar / Datautstyr avskrives over 5 år

Kunst avskrives ikke.

Akersgt 20 - Aktiverte utgifter avskrives over 5 år

Note 6 Skatt

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

	2023	2022
Skattepliktig formue	2 072 709	4 884 876
Betalbar skatt på formue	6 188	7 312
Skattepliktig næringsinntekt	0	97 195
Benyttet underskudd til fremføring	0	-33 092
Skattepliktig inntekt	0	64 103
Betalbar skatt på årets resultat (22 % 2023, 22% 2022)	0	14 102
Underskudd til fremføring	0	0
Sum underskudd til fremføring for senere år	0	0
Betalbar skatt i balansen	6 188	23 237
For lite avsatt skatt tidligere år	0	0
Skattekostnad til resultat	6 188	23 237

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2023

Note 7 Formålskapital

	Grunnkapital	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Pr. 01.01.2023	15 000 000	648 449 262	663 449 262
Årets resultat	0	19 072 752	19 072 752
Pr. 31.12.2023	15 000 000	667 522 014	682 522 014

Note 8 Langsiktige Aksjer

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

Note 9 Andre langsiktige fordringer

Langsiktige fordringer består av	2023	2022
Lån til tidligere ansatt som er sikret ved pant	500 000	500 000
Sum langsiktige fordringer	500 000	500 000

Note 10 Restansvar i deltakerlignede selskap

	Ansvarskap	Innbetalt	Restansvar
FO Distressed 2008 IS	2 437 500	2 143 700	293 800
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	7 549 306	6 658 618	890 688
Sum	45 784 306	39 664 818	6 119 488

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2023

Note 11 Investeringer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi	Akkumulert verdiendring
A OMLØPSAKSJER OG AKSJEFOND				
AKO Global Long Only UCITS Fund DF1	13 555 791	29 045 423	29 045 423	15 489 632
Attivo Eiendomsutvikling li AS	10 611	4 525 278	4 525 278	4 514 668
BSA Handel AS	16 623 316	24 604 328	24 604 328	7 981 012
Banebakken 38 AS	22 033 991	36 388 810	36 388 810	14 354 819
DBC Eiendomsfond AS	9 708 522	9 708 500	9 708 500	
Egerton Capital Equity Fund I NOK	25 265 978	28 272 397	28 272 397	3 006 419
Evli Nordic Fund B	12 491 271	12 893 033	12 893 033	401 762
Fundsmith Sustainable Equity Fund I	23 172 204	27 877 630	27 877 630	4 705 425
GMO Quality Investment Fund Class USD	22 647 968	28 301 290	28 301 290	5 653 321
Hamar Kontoreiendom AS	8 000 000	7 259 040	7 259 040	-740 960
Industrifinans Eiendomsfond AS	39 885 988	34 545 824	34 545 824	-5 340 164
KLP AksjeNorden Indeks P	11 553 641	14 438 778	14 438 778	2 885 137
Keel Longhorn Fund EUR C1	15 309 445	15 216 499	15 216 499	-92 946
Keel Nordic Equity Fund EUR C2	77 406	88 343	88 343	10 937
Næringseiendom Holding AS	23 498 817	100 037 816	100 037 816	76 538 999
Oscars Gate 30 AS	6 750 000	5 265 000	5 265 000	-1 485 000
Private Equity 2015 - 2016 A NOK	3 476 534	13 957 660	13 957 660	10 481 126
RBC Global Equity Focus Fund	16 278 145	26 719 150	26 719 150	10 441 005
SGA Global Growth Fund M USD	20 735 566	28 274 297	28 274 297	7 538 731
Serendipity Partners Fund AS	8 047 924	7 803 617	7 803 617	-244 307
Solheimsveien 3 AS	5 270 976	49 250 463	49 250 463	43 979 487
T. Rowe Price Global Focused Growth	23 470 635	28 568 060	28 568 060	5 097 425
SUM	327 864 730	533 041 235	533 041 235	205 176 527

Stiftelsen Scheibler

NOTER TIL AKTIVITETSREGNSKAP 2023

B ANDELER I DELTAKERLIGNEDE SELSKAP

FO Distressed 2008 IS	761 569	120 300	120 300	-641 269
FO Global Private Equity 2007 IS	322 684	1 447 647	1 447 647	1 124 963
FO HitecVision V IS	106 249	918 804	918 804	812 555
FO MS Private Markets III IS	77 715	240 812	240 812	163 097
FO Nordic Private Equity 2007 IS	335 178	650 805	650 805	315 627
FO Secondaries Direct II IS	340 892	17 055	17 055	-323 837
SUM	1 944 287	3 395 423	3 395 423	1 451 137

C OBLIGASJON & PENGEMARKEDSFOND

Alfred Berg Nordic IG Long Duration ACC	21 200 000	21 453 563	21 453 563	253 563
Alfred Berg Nordic IG Mid Duration ACC	20 974 663	21 990 346	21 990 346	1 015 683
Alfred Berg Nordisk Likviditet Pluss ACC	7 907 171	8 186 895	8 186 895	279 723
BSA Handel - ansvarlig lån	24 000 000	28 718 784	28 718 784	4 718 784
Banebakken 38 AS - lån	2 500 000	2 500 000	2 500 000	
DNB Obligasjon B	42 558 645	42 422 183	42 422 183	-136 462
Holberg Likviditet	9 608 997	9 535 840	9 535 840	-73 157
Oscars Gate 30 ansvarlig lån	711 000	711 000	711 000	
SUM	129 460 476	135 518 611	135 518 611	6 058 134
SUM VERDIPAPIRER	459 269 492	671 955 270	671 955 269	212 685 799

Investeringsporteføljen er regnskapsført til virkelig verdi pr 31.12.2023 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 2023

Note 12 Bankinnskudd

	2023	2022
Totale bankinnskudd, herav :	12 472 971	26 693 330
- Bundne skattetrekkmidler	135 700	100 127