

Noter 2023

Regnskapsprinsipper og virkninger av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. De er utarbeidet etter norsk regnskapsstandard for ideelle organisasjoner.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Siden det er vedtektsfestet at stiftelsen skal ha en eierandel i SpareBank 1 Østfold Akershus som utgjør minst 15% av utstedte egenkapitalbevis er denne andelen av stiftelsens egenkapitalbevis i SpareBank 1 Østfold Akershus klassifisert som anleggsmidler, siden det foreligger særlige forhold som tilsier at denne andelen av egenkapitalbevisene er ervervet for varig eie eller bruk. De resterende egenkapitalbevisene som stiftelsen eier i SpareBank 1 Østfold Akershus klassifiseres som markedsbaserte finansielle omløpsmidler, selv om de ikke er del av en handelsportefølje, da det ikke er oppstilt et kriterie i forhold til å være en del av en handelsportefølje i Foreløpig Norsk RegnskapsStandard om God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Note 1. Egenkapitalbevis

	Anleggsmidler	Markedsbaserte finansielle omløpsmidler
Anskaffelse Egenkapitalbevis SpareBank 1 Østfold Akershus	175 952 197	299 151 204
Akk. endring markedsverdi pr 31.12.2022	0	650 476 828
Sum markedsverdi pr. 31.12.2022	175 952 197	949 628 032
Salg av EK-bevis i 2023	0	0
Endring markedsverdi egenkapitalbevis 01.01-31.12.2023	0	12 020 608
Sum markedsverdi finansielle midler pr. 31.12.2023	175 952 197	961 648 640

Midlene består av 4 863 436 egenkapitalbevis i SpareBank 1 Østfold Akershus. Redegjørelse for klassifiseringen fremgår av prinsippnoten.

Note 2. Andre finansielle omløpsmidler

	Kostpris	Markedsverdi
SB1 Kapitalforvaltning	5 000 000	6 322 724
SEB	47 030 373	62 111 473
Odin Forvaltning	170 000 000	182 516 632
Andre finansielle omløpsmidler	222 030 373	250 950 829

Note 3. Andre finansielle anleggsmidler

	Kostpris	Bokført verdi
Østfold Follo Nyskapingsfond	5 000 000	1 030 603
Selskapsobligasjon	1 661 252	1 661 252
SEB Microfinance Fund	5 000 000	5 000 000
PRIF 2017	25 775 251	25 775 251
PREF 2018	24 057 886	24 057 886
PREF 2020	25 137 277	25 137 277
PED 2021	6 500 000	6 500 000
SEB PE	31 473 030	28 551 446
PREF 2023	15 744 855	15 744 855
Fortress Fund 1 AS	2 750 000	2 548 149
Andre finansielle anleggsmidler	143 099 551	135 704 597

Note 4. Økonomiske forhold omkring selskapets ledelse og tillitsvalgte

Det er kostnadsført følgende godtgjørelser til styret:

- Styrehonorar kr. 602 500

Daglig leder for stiftelsen er engasjert gjennom eget foretak og at det i løpet av 2023 er kostnadsført honorar til daglig leder på kr 1 482 600 inkl. mva.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr. 35 000 inkl. mva.
Dette gjelder ordinær revisjon.

Sparebank 1 Stiftelsen Østfold Akershus

Det foreligger ingen avtaler om vederlag / forpliktelser ved opphør av ansettelsesforhold eller styreverv. Det foreligger heller ingen avtaler om bonus, opsjoner mv.

Note 5. Bundne bankinnskudd

Selskapet har midler bundet i bankinnskudd med kr. 88. Dette gjelder skattetrekkkonto

Note 6. Egenkapital

	Grunnkapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Beredskapsfond	Gavefond	Sum
Egenkapital 31.12.22	146 893 950	271 573 958	830 371 452	150 000 000	68 977 978	1 467 817 338
Disponering av årets resultat			60 977 912		31 022 022	91 999 934
Egenkapital 31.12.23	146 893 950	271 573 958	891 349 364	150 000 000	100 000 000	1 559 817 272

Stiftelsen har etablert et gavefond som kan benyttes til utdelinger og et beredskapsfond som kan benyttes til eventuelle emisjoner. Gavefondet og Beredskapsfondet er begge en øremerket del av egenkapitalen.

Note 7. Økonomiske forhold omkring ansatte, godtgjørelser, lån mv.

Stiftelsen har ingen ansatte.

Stiftelsen har ikke plikt til å ha tjenestepensjonsforsikring iht. lov om obligatorisk tjenestepensjon

Note 8. Tillitsverv

Generalforsamlingen

Rolle	Navn	Område	Kommune
Leder	Lise Arvesen	Akershus syd	Frogn
Nestleder	Per Stubstad Wiik	Akershus syd	Vestby
Medlem	Ina Christell Klerud Torper	Indre	Indre Østfold
Medlem	Cecilie Agnalt	Indre	Skiptvet
Medlem	Camilla Bartnes	Akershus syd	Frogn
Medlem	Peer Olsen	Akershus syd	Vestby
Medlem	Kjell Kåsin	Mosseregionen	Moss
Medlem	Carine Engen	Mosseregionen	Moss
Medlem	Morten Grønli	Mosseregionen	Moss
Medlem	Tone Hals	Mosseregionen	Moss
Medlem	Otto Stærk	Mosseregionen	Råde
Medlem	Leif Ringsrød	Mosseregionen	Råde
Medlem	Leif Ombustvedt	Mosseregionen	Våler
Medlem	Bjørn Frøland	Mosseregionen	Våler
Medlem	Sverre J. Hervik	Fredrikstad/Hvaler	Fredrikstad
Medlem	Hege Dubec	Fredrikstad/Hvaler	Fredrikstad

Sparebank 1 Stiftelsen Østfold Akershus

Varamedlemmer til generalforsamlingen

Rolle	Navn	Område	Kommune
Varamedlem	Per Kristian Johansen	Indre	Skiptvet
Varamedlem	Kåre Normann Sekkesæter	Akershus syd	Frogn
Varamedlem	Bente Sefring	Akershus syd	Vestby
Varamedlem	Helene Eriksen	Mosseregionen	Moss
Varamedlem	Johnny Trandem	Mosseregionen	Moss
Varamedlem	Ida Marie Bræck Lundebj	Mosseregionen	Råde
Varamedlem	Renate Holm	Mosseregionen	Våler
Varamedlem	Tor-Arne Borg	Fredrikstad/Hvaler	Fredrikstad

Valgkomiteen

Rolle	Navn	Område	Kommune
Leder	Lise Arvesen	Akershus syd	Frogn
Nestleder	Per Stubstad Wiik	Akershus syd	Vestby
Medlem	Cecilie Agnalt	Indre	Skiptvet

Styret

Rolle	Navn	Område	Kommune
Leder	Just Erik Næss	Mosseregionen	Moss
Nestleder	Jofrid Trandem Myhre	Mosseregionen	Moss
Medlem	Kolbjørn Røsteli	Akershus syd	Ås
Medlem	Jon Henrik Bossum	Fredrikstad/Hvaler	Fredrikstad
Medlem	Grete Nordengen	Mosseregionen	Våler
Medlem	Stein Henrik Kjæve	Mosseregionen	Moss
Medlem	Therese Haltuff	Indre	Skiptvet