

Årsregnskap 2020

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet

Org.nr.: 923 743 359

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	31.10.2019 - 31.12.2020
Gavetildeling fra formålskapital	2, 6	100 000 000
Sum inntekter		100 000 000
Utbetalte gavemidler, koronafond	6	58 260 719
Lønnskostnad	1	1 849 468
Annen driftskostnad	1	1 371 761
Sum driftskostnader		61 481 948
Driftsresultat		38 518 052
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		20 628 660
Annen finansinntekt (finanskostnad)	4	-6 459 558
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler	4	132 265 639
Annen finanskostnad	4	580 484
Resultat av finansposter		145 854 257
Årsresultat		184 372 309
Overføringer		
Avsatt til koronafond		41 739 281
Avsatt til annen egenkapital		142 633 028
Sum overføringer		184 372 309

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Balanse

Eiendeler	Note	2020
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		608 131
Sum fordringer		608 131
Investeringer		
Markedsbaserte verdipapirer	4	2 677 006 476
Sum investeringer		2 677 006 476
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	52 488 758
Sum omløpsmidler		2 730 103 364
Sum eiendeler		2 730 103 364

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Balanse

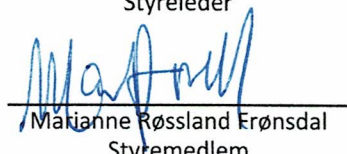
Egenkapital og gjeld	Note	2020
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital	2	1 300 000 000
Formålskapital	2	<u>1 222 455 489</u>
Sum innskutt egenkapital		2 522 455 489
Opptjent egenkapital		
Koronafond	2, 6	41 739 281
Annen egenkapital	2	<u>142 633 028</u>
Sum opptjent egenkapital		184 372 309
Sum egenkapital		2 706 827 798
Kortsiktig gjeld		
Forpliktelse egenkapitalbevis	4	22 444 000
Leverandørgjeld		14 978
Skyldig offentlige avgifter		146 724
Annen kortsiktig gjeld		<u>669 865</u>
Sum kortsiktig gjeld		23 275 567
Sum gjeld		23 275 567
Sum egenkapital og gjeld		2 730 103 364

Bergen, 25.02.2021

Styret i Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest



Hallgeir Isdahl
Styreleder



Marianne Røssland Erønsdal
Styremedlem



Åsmund Bjørndal Heen
Styremedlem



Bjørn Arvid Thømt
Daglig leder

Indirekte kontantstrøm

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

Note 31.10.2019 - 31.12.2020

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter

Resultat før skattekostnad	184 372 309
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-126 564
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	-88 856 843
Gavetildeling fra formålskapital	-100 000 000
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 611 099

Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter

Innbetalinger ved salg av aksjer og obligasjoner mv	2 713 056 701
Utbet. ved kjøp av aksjer, obligasjoner	-2 656 006 845
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	57 049 856

Netto kontantstrøm for perioden

Kontanter og kontantekvivalenter ved stiftelse	52 438 757
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	50 000
	52 488 757

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, herunder norske regnskapsstandarder.

Stiftelsen ble stiftet den 31.10.2019. Stiftelsens formål er så langt det er mulig å delta i kapitalutvidelser i Sparebanken Vest og forvalte egenkapitalbevis den ble tilført ved opprettelsen. Stiftelsen skal videreføre sparebanktradisjoner, utøve et langsiktig og stabilt eierskap i Sparebanken Vest og kan dele ut gaver til allmennyttige formål.

Regnskapsperiode

Regnskapet for 2020 er Stiftelsens første, og dekker perioden 31.10.2019 til 31.12.2020. Dette er i tråd med adgang i regnskapsloven § 1-7 om at den regnskapspliktiges første regnskapsår kan være lengre enn 12 måneder.

Skatt

Stiftelsen har ikke økonomisk erverv til formål, og er ikke skattepliktig for sin virksomhet.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

Kortsiktige plasseringer og investeringer

Kortsiktige plasseringer i aksjer og andeler som er noterte er vurdert som omløpsmidler.

Stiftelsen styrer plasseringene (egenkapitalbevis og fondsandeler) som en portefølje som vurderes til markedsverdi. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr 31.12. Mottatt utbytte, utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	31.10.2019 - 31.12.2020
Lønninger/honorarer	1 679 150
Arbeidsgiveravgift	167 076
Andre ytelser	3 243
Sum	1 849 468

Selskapet har 1 ansatt i deltidsstilling.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	830 000	552 250
Sum	830 000	552 250

Daglig leder

Daglig leder begynte i stillingen den 05.11.2019. Det er ingen avtale om sluttvederlag eller lignende. Tilsvarende har Stiftelsen ikke ytet lån eller garantier til daglig leder.

Styrehonorar

Styrehonorar i tabell over inkluderer honorar for 2019 og 2020. Det er ikke ytet lån eller garantier til medlemmer av styret.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsperioden utgjør NOK 97 125. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med NOK 195 500. Alle beløp er inklusive merverdiavgift.

Note 2 Selskapskapital

	Grunn- kapital	Formåls- kapital	Korona- fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Åpningsbalanse pr 6.9.2019 *)	1 300 000 000	1 165 036 684	0	0	2 465 036 684
Verdiendring til formell stiftelsesdato	0	157 418 805	0	0	157 418 805
Åpningsbalanse ved formell stiftelse 31.10.2019 **)	1 300 000 000	1 322 455 489	0	0	2 622 455 489
Beslutning om tildeling av midler til gaveformål ***)	0	-100 000 000	0	0	-100 000 000
Årets resultat	0	0	41 739 281	142 633 028	184 372 309
Sum pr 31.12.2020	1 222 455 489	1 222 455 489	41 739 281	142 633 028	2 706 827 798

*) Åpningsbalanse på tidspunkt for Sparebanken Vest sin generalforsamling 6.9.2019 hvor det ble besluttet å etablere Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest ved tildeling av 47.048.410 egenkapitalbevis til Stiftelsen. Åpningsbalanse er basert på egenkapitalbevisenes kurs pr 6.9.2019 (NOK 52,40 per andel) justert for øvrige eiendeler og gjeld pr tidpunkt for etablering av Stiftelsen.

***) Stiftelsen ble formelt stiftet 31.10.2019. Det er virkelig verdi av tingsinnskudd på denne dato som er lagt til grunn for formell åpningsbalanse. Verdien av egenkapitalbevisene var da NOK 57,8 pr andel.

**) Generalforsamlingen i Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest vedtok i 2020 å opprette et ekstraordinært koronafond på inntil 100 millioner kroner. Opprettelsen av fondet er basert på verdiendringen fra dato for tildeling 6.9.2019 og nedsalget i november 2019. Beløpet er vist som inntekt i resultatregnskapet. Se også note 6 for nærmere omtale av koronafondet.

Note 3 Bundne midler

Herav bundne bankinnskudd

2020
490 304

Note 4 Markedsbaserte verdipapirer

	Antall	Anskaffelses- kost	Balanseført verdi
Egenkapitalbevis Sparebanken Vest	1 169 544	67 097 811	84 674 986
Bonusbevis Sparebanken Vest	310 000	16 244 000	22 444 000
Sum egenkapitalbevis	1 479 544	83 341 811	107 118 986
Markedsbaserte plasseringer, ulike selskaper*		2 460 068 663	2 569 887 490
Sum investeringer		2 543 410 474	2 677 006 476

*Stiftelsen har plassert midler i ulike, omsettelige obligasjoner og fondsandeler. Plasseringene ivaretas av et eksternt verdipapirforetak.

Stiftelsen ble opprettet i 2019 med tingsinnskudd på 47.048.410 egenkapitalbevis i åpningsbalansen. I løpet av regnskapsåret solgte stiftelsen 45.265.000 egenkapitalbevis. Dette salget medførte et netto regnskapsmessig tap på NOK -58 844 500 fra teknisk kurs på stiftelsestidspunktet 31.10.2019, men en gevinst på NOK 92 760 600 i forhold til tildelingstidspunktet 6.9.2019 for egenkapitalbevisene fra Sparebanken Vest. Se også note 2 Selskapskapital for omtale.

Det foreligger avtale om bonusbevis dersom de som kjøpte egenkapitalbevis, i retail transjen, etter henholdsvis 12 og 24 måneder fra leveringstidspunktet i november 2019 fortsatt stod som eiere av egenkapitalbevisene. Per utgangen av 2019 hadde Stiftelsen totalt 706.798 bonusbevis. I desember 2020 foretok Stiftelsen første utdeling av bonusegenkapitalbevis til kvalifiserende investorer. Det ble totalt delt ut 303.866 bonusegenkapitalbevis. En beholdning på 92.932 andeler ble overført til Stiftelsens egenbeholdning. Etter dette sitter Stiftelsen igjen med 310.000 bonusbevis, til markedsverdi NOK 22 444 000. Tilsvarende er det også tatt inn en tilhørende gjeldsforpliktelse på disse bonusbevisene med NOK 22 444 000.

Stiftelsen har etter første utdeling av bonusegenkapitalbevis redusert sin eierandel i Sparebanken Vest med 0,28%. Stiftelsen eier nå 1.479.544 egenkapitalbevis i Sparebanken Vest, tilsvarende 1,38%.

Endringer i resultat relatert til markedsbaserte verdipapirer:

	31.10.2019 - 31.12.2020
Kundeutbytte 2019 Sparebanken Vest	312
Utbytte fra egenkapitalbevis	4 315 852
Direkteavkastning markedsbaserte plasseringer	32 633 074
Realisert gevinst, markedsbaserte plasseringer	15 435 704
Realisert gevinst (tap), egenkapitalbevis	-58 844 500
Sum annen finansinntekt	-6 459 558
Urealisert verdiøkning av markedsbaserte finansielle omløpsmidler	132 265 639
Sum finansinntekter	125 806 081

Forvaltningshonorar for regnskapsperioden utgjør NOK 580 010 og er klassifisert som annen finanskostnad.

Note 5 Skatt

Stiftelsen er ikke skattepliktig og skattekostnaden blir således kr 0.

Note 6 Koronafond

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest vedtok i 2020 å opprette et ekstraordinært koronafond på inntil 100 millioner kroner. Fondet skal støtte lag og foreninger i fortrinnsvis Vestland og Rogaland Fylke, som taper penger eller får økte kostnader på grunn av koronaepidemien. Det har i 2020 blitt utbetalt NOK 58 260 719 kr til lag og foreninger som har søkt på disse midlene, og det gjenstår NOK 41 739 281 i fondet ved utgangen av året.