

# Årsregnskap 2023

## Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

.....

Aktivitetsbasert Resultatregnskap

Aktivitetsbasert Balanse

Kontantstrømoppstilling

Noter til regnskapet



**Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest**  
Aktivitetsbasert resultatregnskap

Anskaffede og forbrukte midler	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		0	5 000 000
Realisert og urealisert avkastning verdipapirer	1	198 709 008	-149 830 174
Renteinntekter		67 833	385 892
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>198 776 841</b>	<b>-144 444 282</b>
<b>Forbrukte midler</b>			
Aktivitetskostnader	1	1 271 355	995 945
Utbetalte gavemidler	3	15 327 864	57 419 425
Administrasjonskostnader	2, 4	2 463 718	3 138 281
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>19 062 936</b>	<b>61 553 651</b>
<b>Aktivitetsbasert resultat før skattekostnad</b>		<b>179 713 904</b>	<b>-205 997 933</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	305 883
<b>AKTIVITETSRESULTAT</b>		<b>179 713 904</b>	<b>-206 303 816</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra koronafond	6	0	-3 411 300
Overført fra ildsjelfond	6	-5 327 864	-54 008 125
Avsatt til/fra annen formålskapital	6	185 041 768	-148 884 391

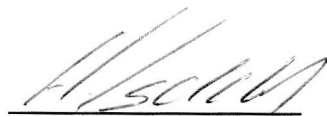
**Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest**  
**Aktivitetsbasert balanse**

	Note	2023	2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		401 982	547 168
<b>Sum fordringer</b>		<b>401 982</b>	<b>547 168</b>
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	1	2 748 493 847	2 571 695 551
<b>Sum investeringer</b>		<b>2 748 493 847</b>	<b>2 571 695 551</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	5 472 407	3 275 496
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>5 472 407</b>	<b>3 275 496</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 754 368 236</b>	<b>2 575 518 216</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 754 368 236</b>	<b>2 575 518 216</b>

**Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest**  
**Aktivitetsbasert balanse**

	Note	2023	2022
<b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Formålskapital</b>			
<b>Grunnkapital</b>			
Grunnkapital	6	1 362 400 000	1 362 400 000
Annen innskutt formålskapital	6	1 204 286 885	1 204 286 885
<b>Sum innskutt formålskapital</b>	<b>6</b>	<b>2 566 686 885</b>	<b>2 566 686 885</b>
<b>Formålskapital med selvpålagte restriksjoner</b>			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	6	2 092 459	7 420 323
<b>Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner</b>		<b>2 092 459</b>	<b>7 420 323</b>
Annen formålskapital	6	185 041 768	0
<b>Sum formålskapital</b>		<b>2 753 821 112</b>	<b>2 574 107 208</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		363 824	737 688
Skyldige offentlige avgifter		183 300	159 870
Annen kortsiktig gjeld		0	513 450
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>547 124</b>	<b>1 411 008</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>547 124</b>	<b>1 411 008</b>
<b>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 754 368 236</b>	<b>2 575 518 216</b>

Bergen, 05.03.2024



Hallgeir Isdahl  
Styreleder



Marit Solberg  
Styremedlem



Vegar Styve  
Styremedlem



Bodil Huus Bolstad  
Styremedlem



Bjørn Arvid Thømt  
Daglig leder



## Direkte kontantstrøm

### Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest

	Note	2023	2022
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Utbetaling av gavemidler		-15 327 864	-57 419 425
Utbetalinger til ansatte, pensjonsinretninger, arb.g.av		-1 534 514	-979 890
Utbetalinger for varer og tjenester for eget forbruk		-1 442 403	-2 094 643
Innbetalinger av utbytte		15 135 467	10 825 374
Utbetalinger av renter		-67 833	-109 054
Utbetalinger av skatter og offentlige avgifter		0	-305 883
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter 1)		-3 237 147	-50 083 521
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER</b>			
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre fore		470 173 665	212 862 976
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foret		-464 739 608	-171 092 099
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		5 434 057	41 770 877
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER</b>			
<b>ENDRING KONTANTER OG KONTANTEKVIVALENTER</b>			
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 196 911	-8 312 644
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens be		3 275 496	11 588 140
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved periodens slu		5 472 407	3 275 496

## **REGNSKAPSPRINSIPPER**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest 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 allmenntilgunnende formål.

### **Klassifisering og vurdering av balanseposter**

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen et år etter anskaffelse. Formålsmidler viser til investeringer som forsøker å oppfylle vedtatt formål i stiftelsen. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Fondene blir vurdert til virkelig verdi på balansedagen.

### **Gavefond**

Gavefond er klassifisert som formålskapital med selvpålagte restriksjoner.

### **Annen formålskapital**

Formålskapital som ikke er underlagt restriksjoner er klassifisert som annen formålskapital.

### **Tildelte gaver**

Generalforsamlingen vedtar ramme for gaveutdeling, mens styret forvalter de disponible midlene fra generalforsamlingen. Gaver tildelt fra styret blir kostnadsført på innvilgelsestidspunktet, uavhengig av om utbetalingen har skjedd eller ikke. Dersom det er vilkår knyttet til bevilgningen vil den bli kostnadsført, dersom det er sannsynlighetsovervekt for at vilkårene blir oppfylt og utbetalingen vil bli utført. Styret kan tildele gaver for kommende år med forutsetning om at generalforsamlingen tildeler tilstrekkelig med gavemidler. I disse tilfellene blir gavene kostnadsført når generalforsamlingen tildeler midler for det aktuelle året.

### **Inntektsføring fra finansielle instrument**

Inntekter fra finansielle instrument blir resultatført når det vesentligste av risiko og avkastning er overført. For utbytte innebærer det normalt inntektsføring i utdelingsåret, med mindre det er en betydelig sannsynlighetsovervekt for slik utdeling på balansedagen. Inntektsføring kan i de tilfellene skje i avsetningsåret.

### **Sammenstilling av kostnader**

Kostnader blir fordelt mellom aktivitet- og administrasjonsutgifter etter forbruk. Forbruk av midler blir periodisert etterhvert som aktivitetene er gjennomført.

### **Skatt**

Stiftelsen har ikke økonomisk erverv som formål, og er ikke skattepliktig jf. Skatteloven sine regler om skattefrie institusjoner.

### **Kontantstrømoppstilling**

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

## NOTE 1 MARKEDSBASERTE VERDIPAPIRER

	Anskaffelses- kost	Markeds- verdi	Balanseført verdi
<b>Markedsbaserte verdipapirer</b>			
Markedsbaserte plasseringer*	2 485 507 490	2 619 904 570	2 619 904 570
Egenkapitalbevis Sparebanken Vest	68 377 104	128 589 277	128 589 277
Sum investeringer	2 553 884 594	2 748 493 847	2 748 493 847

\*Stiftelsen har plassert midler i ulike, omsettelige obligasjoner og fondsandeler. Plasseringene ivaretas av et eksternt verdipapirforetak. Beholdning per aktivaklasse er slik:

	NOK	Vekt %
Aksjer	488,4	18,6%
Renter*	1 891,3	72,1%
Eiendom	232,4	8,9%
PE	11,7	0,4%
Sum kapital	2 623,7	100%

\*Inkluderer bankinnskudd.

Stiftelsen eier 1 193 958 egenkapitalbevis i Sparebanken Vest (SVEG), tilsvarende 1,09%.

Endringer i resultat relatert til markedsbaserte verdipapirer:

	2023	2022
Direkteavkastning markedsbaserte plasseringer	4 981 474	30 946 363
Realisert gevinst, markedsbaserte plasseringer	-22 783 714	-1 863 156
Urealisert verdiøkning av markedsbaserte plasseringer	188 746 374	-175 633 996
Kundeutbytte fra Sparebanken Vest	5 350	4 000
Utbytte fra egenkapitalbevis SVEG	10 148 643	5 372 811
Urealisert verdiendring SVEG	17 610 881	-8 656 196
<b>Sum realisert og urealisert avkastning verdipapirer</b>	<b>198 709 008</b>	<b>-149 830 174</b>
<b>Aktivitetskostnader:</b>		
Forvaltningshonorar	1 271 355	995 945
<b>Sum aktivitetskostnader</b>	<b>1 271 355</b>	<b>995 945</b>

## NOTE 2 LØNNSKOSTNADER OG YTelser, GODTGJØRELSE TIL DAGLIG LEDER, STYRET OG REVISOR

### Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger/honorarer	831 350	1 459 350
Arbeidsgiveravgift	189 616	193 860
Andre ytelser	98	1 901
Sum	1 021 064	1 655 111

Stiftelsen har 1 ansatt i deltidsstilling (0,36 årsverk). Stiftelsen har færre enn 2 ansatte, og er dermed ikke pliktig til å ha eller har opprettet en tjenestepensjonsordning.

### Daglig leder

Det er ingen avtale om sluttvederlag eller lignende. Tilsvarende har stiftelsen ikke ytet lån eller garantier til daglig leder.



### Styrehonorar

Styrehonorar inkluderer honorar utbetalt i regnskapsåret, justert for tidligere års periodisering for påløpte honorarer. Det er ikke ytet lån eller garantier til medlemmer av styret.

### Revisor

Godtgjørelse til revisor utgjør kr 250 510 og inkluderer andre tjenester med kr 39 875. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

## NOTE 3 GAVEFOND

### Ildsjelfond

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest vedtok i 2021 å opprette et ildsjelfond på inntil MNOK 100 til allmennyttige gaver. Formålet med fondet er å inspirere ildsjeler, lag, organisasjoner, innenfor idrett og kultur til å holde fast ved eller dra igang nye og gode initiativ som vil gi en positiv effekt på en større gruppe i lokalsamfunnet, samt særskilte tiltak knyttet til utenforskapet. Det er i 2023 tilført totalt MNOK 10 til ildsjelfondet.

Gjenstående midler til ildsjelfondet utgjør kr 2 092 459 ved utgangen av året.

Fordeling av utbetalte gavemidler i 2023 - totalt MNOK 15, kan vises slik:

#### Fordeling per kategori:

	2023	2022
Næringsutvikling	0	0,1
Bærekraft	0	0,3
Helse	0,2	1,1
Oppvekst og utdanning	1,0	4,4
Humanitære formål	1,8	6,2
Kultur	4,2	17,4
Idrett og fysisk aktivitet	8,1	27,9
Totalt	15,3	57,4

## NOTE 4 ADMINISTRASJONSKOSTNADER

Stiftelsens administrasjonskostnader kan vises slik:

	År 2023	År 2022
Lønnskostnader (se note 2)	1 021 064	1 655 111
Andre driftskostnader	1 442 654	1 483 170
Sum administrasjonskostnader	2 463 718	3 138 281



## NOTE 5 SKATT

Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest er ikke skattepliktig for sin virksomhet, men har i 2022 beregnet og betalt skatt for år 2021 av investeringer i deltakerlignede selskaper. Skatt er beregnet og betalt etter korrespondanse og påfølgende vedtak fra Skatteetaten. Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest har påklaget Skatteetatens vedtak med anførsel om at Sparebankstiftelsen Sparebanken Vest ikke er skattepliktig for investeringer i deltakerlignede selskaper. Klagesaken er p.t. ikke ferdig behandlet.

## NOTE 6 FORMÅLSKAPITAL

	Grunnkapital	Formåls-kapital	Gavefond	Annen formålskapital	Sum formålskapital
Pr. 31.12.2022	1 362 400 000	1 204 286 885	7 420 323	0	2 574 107 208
Årets resultat				185 041 768	185 041 768
Tildeling til ildsjelfond			10 000 000		10 000 000
Tildelte gavemidler			-15 327 864	0	-15 327 864
Pr 31.12.2023	1 362 400 000	1 204 286 885	2 092 459	185 041 768	2 753 821 112

### Formålskapital - Oversikt endring MNOK

	2020	2021	2022	2023	Totalt
Finansinntekt/-kostnad	145,9	184,0	-145,8	197,4	381,5
Administrasjonskostnad	-3,2	-3,5	-3,1	-2,5	-12,3
Gavetildelinger	-58,3	-106,9	-57,4	-15,3	-237,9
<b>Formålskapital - endringer</b>	<b>84,4</b>	<b>73,6</b>	<b>-206,3</b>	<b>179,6</b>	<b>131,3</b>

## NOTE 7 BUNDNE MIDLER

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 141 000, tilstrekkelig til å dekke stiftelsens forpliktelser på balansedagen.