

Noter 2024

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 31.12.2023	0	662 497 436
Sum markedsverdi pr. 31.12.2023	175 952 197	961 648 640
Salg av EK-bevis i 2023	0	0
Endring markedsverdi egenkapitalbevis 01.01-31.12.2024	0	180 309 120
Sum markedsverdi finansielle midler pr. 31.12.2024	175 952 197	1 141 957 760

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	10 000 000	12 719 992
SEB	47 030 373	70 299 454
Odin Forvaltning	195 000 000	232 010 541
KLP Aksje Global	40 000 000	43 000 013
Andre finansielle omløpsmidler	292 030 373	358 029 999

Note 3. Andre finansielle anleggsmidler

	Kostpris	Bokført verdi
Østfold Follo Nyskapingsfond	5 000 000	1 030 603
PREF 2018	13 384 014	13 384 014
SEB Privat Equity Nordic	28 008 032	28 008 032
PRIF 2020	30 919 027	30 919 027
PREF 2017	18 537 305	18 537 305
SEB Microfinance Fund	250 000	249 750
PED 2021	6 500 000	6 500 000
Fortress Fund 1 AS	4 302 371	3 798 399
PREF 2023	23 839 585	23 839 585
PREF 2025	13 051 815	13 051 815
Andre finansielle anleggsmidler	143 792 149	139 318 531

Note 4. Økonomiske forhold omkring selskapets ledelse og tillitsvalgte

Det er kostnadsført følgende godtgjørelser til styret:

- Styrehonorar kr. 634 000

Daglig leder for stiftelsen var engasjert gjennom eget foretak og det i løpet av perioden 01.01-31.03.2024 er kostnadsført honorar til daglig leder på kr 388.875 inkl. mva.

Sparebank 1 Stiftelsen Østfold Akershus

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr. 36 875 inkl. mva.
Dette gjelder ordinær revisjon.

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. 68.336 Dette gjelder skattetrekkkonto

Note 6. Egenkapital

	Grunn kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Beredskapsfond	Gavefond	Sum
Egenkapital 31.12.23	146 893 950	271 573 958	891 349 364	150 000 000	100 000 000	1 559 817 272
Disponering av årets resultat			236 738 614		50 000 000	286 738 614
Egenkapital 31.12.24	146 893 950	271 573 958	1 128 087 978	150 000 000	150 000 000	1 846 555 886

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.

Daglig leder ble ansatt 01.04.2024 og mottok for perioden 01.04-31.12 2024

Lønn kr. 866.667

Avsatt feriepenger kr 123 933

Innbet pensjonspremie kr. 71 603

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

Sparebank 1 Stiftelsen Østfold Akershus

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

Varamedlemmer til generalforsamlingen

Rolle	Navn	Område	Kommune
Varamedlem	Per Kristian Johansen	Indre	Skiptvet
Varamedlem	Kåre Normann Sekkesæter	Akershus syd	Frogn
Varamedlem	Erik Bjerås Wiik	Akershus syd	Vestby
Varamedlem	Helene Eriksen	Mosseregionen	Moss
Varamedlem	Johnny Trandem	Mosseregionen	Moss
Varamedlem	Ida Marie Bræck Lundebø	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