

**Årsregnskap 2022
for
Sparebankstiftelsen SMN**

Foretaksnr. 897153912

Årsberetning 2022

OM VIRKSOMHETEN

Virksomhetens art

Stiftelsens hovedformål er å forvalte de egenkapitalbevis som stiftelsen ble tilført ved etablering, og å delta i etterfølgende emisjoner i SpareBank 1 SMN. Stiftelsen skal utøve et langsiktig og stabilt eierskap i SpareBank 1 SMN. Sparebankstiftelsen SMN sin forvaltningsstrategi revideres årlig av styret. Stiftelsen skal videreføre sparebanktradisjoner gjennom eierskap i SpareBank 1 SMN.

Sparebankstiftelsen SMN ble etablert 25. mai 2011 gjennom vedtak i representantskapet i SpareBank 1 SMN og virksomhetens hovedkontor er i Trondheim. Stiftelsens nedslagsfelt er Midt-Norge, tilsvarende SpareBank 1 SMN sitt markedsområde.

Sparebankstiftelsen eier per 31.12.2022 3.965.391 egenkapitalbevis i SpareBank 1 SMN og var største eier. Eierandelen utgjør 3,05% av egenkapitalbevisene. Dette er samme antall/eierandel som per 31.12.21.

2022 er Sparebankstiftelsen SMN sitt 11. hele driftsår. Stiftelsen har i løpet av året flyttet ut i egne lokaler og ansatt daglig leder i 100% stilling.

Sparebankstiftelsen SMN skal:

- Utøve et langsiktig og stabilt eierskap i SpareBank 1 SMN
- Videreføre sparebanktradisjoner gjennom eierskap i SpareBank 1 SMN
- Plassere midler på en hensiktsmessig og betryggende måte ut ifra hensynet til sikkerhet, risikospredning, likviditet og avkastning
- Dele ut samfunnsutbytte til allmenntilgjengelige formål innenfor disponering av årets overskudd i stiftelsen. Ved utdeling skal det i rimelig grad tas hensyn til de distrikter som har bygd opp kapitalen i SpareBank 1 SMN

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Stiftelsen driver ikke med FoU-aktiviteter, og har derfor ikke hatt slike aktiviteter i regnskapsåret.

Miljørapport

Stiftelsen driver sin virksomhet i Midt-Norge og vil med det ha noe reisevirksomhet i regionen knyttet til det allmenntilgjengelige formålet samt noe reisevirksomhet knyttet til kapitalforvaltningen. Stiftelsen har som kontorvirksomhet begrenset direkte påvirkning på miljøet, men gjennomfører relevante tiltak for å redusere egen påvirkning.

Stiftelsens viktigste bidrag til en bærekraftig utvikling ligger i tildeling av samfunnsutbytte som understøtter FN sine bærekraftsmål.

Arbeidsmiljø

Stiftelsen har to ansatte hvorav 0,2 årsverk er arbeidende styreleder. Arbeidsmiljøet vurderes å være godt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak av betydning for arbeidsmiljøet. Det har ikke vært skader eller ulykker.

Årsberetning 2022

Styret er omfattet av styreforsikring tegnet på vegne av stiftelsen av SpareBank 1-alliansen.

STYRENDE ORGANER

Generalforsamling

Stiftelsens øverste organ er generalforsamlingen som består av 15 medlemmer og 8 varamedlemmer. Generalforsamlingen består per april 2023 av 11 kvinner og 4 menn.

10 faste medlemmer og fem varamedlemmer velges av og blant kunder av SpareBank 1 SMN. Fem medlemmer og tre varamedlemmer oppnevnes av hhv Trøndelag og Møre og Romsdal Fylkeskommuner.

Medlemmer og varamedlemmer velges av og blant bankens kunder ved elektronisk valg hvert annet år og samtidig med bankens tilsvarende valg til representantskapet. Siste valg ble gjennomført februar 2022.

I generalforsamlingens møte 19. mai 2022 ble Odd Inge Mjøen gjenvalgt som leder av generalforsamlingen for en periode av to år.

Faste medlemmer per april 2023:

Odd Inge Mjøen (Melhus), Ingegerd Eggen (Verdal), Lise Marie Nergaard (Trondheim), Berit Flåmo (Frøya), Asbjørn Tronsgård (Sunndalsøra), Anne Grete Wold Olsen (Verdal), Anne Berit Skjerve Sæther (Vanvikan), Christina Christensen (Vikhammer), Anne Guri Aase (Surnadal), Amund Lein (Namsos), Ida Stuberg (Inderøy), Bjørn Iversen (Verdal), Gunn Elin Høgli (Trondheim), Hanne Feragen (Røros) og Victoria Smenes (Tornes).

Varamedlemmer per april 2023:

Geir Ulvin (Sparbu), Harald A. Lein (Skogn), Espen Susegg (Hommelvik), Johan Susegg (Steinkjer), Øystein Sandaa (Molde), Anne Cecilie Holm (Namsos) og Ingvill Dalseg (Oppdal) og Line Karlsvik (Frei).

Valgkomite

Valgkomiteen består per april 2023 av Odd Inge Mjøen(leder), Ingegerd Eggen og Asbjørn Tronsgård.

Styret

Styret i Sparebankstiftelsen SMN skal bestå av fire medlemmer og ett varamedlem.

Styret består av en kvinne og tre menn. Styrets leder er Kjell Fordal. Nestleder er Jøran Nyheim. Styremedlemmer er Aud Skrudland og Olav Sem Austmo. Varamedlem: Randi Wenche Haugen

Stiftelsens styre har i 2022 hatt 9 styremøter hvorav 4 på teams.

FORMELLE RAMMER FOR STIFTELSENS VIRKSOMHET.

Stiftelsestilsynet og Finanstilsynet er formelle tilsynsorgan for virksomheten. Skattedirektoratet legger til grunn at sparebankstiftelser kan komme inn under skattebegrensingsregelen i skattelovens § 2-32. Den enkelte sparebankstiftelses skattemessige

Årsberetning 2022

stilling vil bero på en konkret vurdering ved ligningen for det aktuelle år. Skattedirektoratet antar at stiftelsen vil falle inn under skatteloven § 2-32 hvis aktiviteten i hovedsak er å forvalte de midlene stiftelsen ble tilført ved opprettelsen, å utøve stabilt eierskap i den institusjonen den utpringer av og å drive allmennyttig aktivitet ved utdeling av overskuddet til allmennyttige formål.

STRATEGISKE STYRINGSdokumenter

Eierpolitikk

- *Vi skal være en langsiktig og stabil eier i SpareBank 1 SMN. Eierskapet er basert på at de midler som tilføres stiftelsen fra SpareBank 1 SMN ved overføring av samfunnsutbytte skal anvendes til deltakelse i emisjoner i SpareBank 1 SMN.*
- *Vi skal gjennom vårt eierskap bidra til at SpareBank 1 SMN fortsatt vil være den viktigste finansielle aktør i regionen, og gjennom regional beslutningskraft spille en sentral rolle i utviklingen av regionen*
- *Vi har et meget langsiktig perspektiv på vår investering i SpareBank 1 SMN, og ønsker at banken skal drives med samme perspektiv. Risikoprofil og utbyttepolitikk må tilpasses dette formålet. Stiftelsen er opptatt av høy verdistigning over tid i form av kontantutbytte og verdistigning på egenkapitalbevisene.*
- *Vi skal være en aktiv eier som stiller tydelige krav til SpareBank 1 SMN*
- *Vi skal søke å inneha posisjoner i SpareBank 1 SMN sine styrende organer som reflekterer vårt eierskap, dog hensyntatt at de samfunnsmessige eierinteresser også er representert direkte*
- *Som stor og langsiktig eier vil stiftelsen være en aktiv eier, og eierpolitikken forutsetter at det formuleres klare krav til virksomheten i SpareBank 1 SMN*
- *Sparebankstiftelsens krav og forventninger til SpareBank 1 SMN ligger i første rekke innenfor følgende områder:*
 - *Resultatutvikling*
 - *Regional betydning*
 - *Risiko og soliditet*

Strategi samfunnsutbytte

Støtte/gaver til allmennyttige formål benevnes samfunnsutbytte. Dette er ment som en tydeliggjøring av at de midler som disponeres til allmennyttige formål er samfunnets andel av det utbytte banken betaler til sine eiere.

Stiftelsen skal i tillegg til å være en betydelig eier i SpareBank 1 SMN videreføre sparebanktradisjoner gjennom utdeling av samfunnsutbytte til allmennyttige formål.

Styret har vedtatt strategi for samfunnsutbytte:

- *Rammer for utdeling av samfunnsutbytte vedtas som disponering av årsresultatet*
- *Over tid skal ulike målgrupper ivaretas og geografiske hensyn tas.*
- *FNs bærekraftsmål og stiftelsens etiske regler skal ligge i bunnen for tildelingene.*
- *Utdeling av samfunnsutbytte til større prosjekt skal rapporteres og følges opp ift. effektmåling.*
- *Prosjekt som støttes kan gå over flere år.*
- *Det forutsettes at søker selv bidrar med egenkapital/dugnadsinnsats*
- *Tildelinger skal bygge opp om Sparebankstiftelsen SMN og SpareBank 1 SMN sitt omdømme.*

Årsberetning 2022

Forvaltningsstrategi

Stiftelsens formål er å forvalte eierskapet i SpareBank 1 SMN, og å utøve et langsiktig og stabilt eierskap i banken. Det langsiktige eierskapet i SpareBank 1 SMN skal sikres ved at det bygges en total kapital gjennom god kapitalforvaltning av de midlene som er mottatt.

Kravet i vedtektene mht. lav risiko skal være førende for forvaltningen av stiftelsens likvide midler.

Stiftelsens totale kapital består av egenkapitalbevis i SpareBank 1 SMN og en betydelig likviditetsbeholdning. Formålet med likvidene er å kunne utøve et langsiktig og stabilt eierskap i SpareBank 1 SMN. Stiftelsen må derfor ha tilgjengelig kapital til å kunne delta i fremtidige egenkapitalutvidelser både på vegne av stiftelsens direkte eierskap og på vegne av samfunnets eierandel i banken.

Stiftelsen hadde per 31.12.2022 plassert cirka 954 mill. kroner til forvaltning hos SpareBank 1 Forvaltning og ca. 863 mill. kroner i innskudd i SpareBank 1 SMN.

FINANSIELL RISIKO

Risikoforhold

Virksomheten til stiftelsen gir eksponering overfor ulike typer risiko, spesielt knyttet til verdiendringer i markedet for finansielle instrumenter. De vesentligste risikoarter er markedsrisiko, kredittrisiko og likviditetsrisiko.

Markedsrisiko

Stiftelsen er eksponert for endringer i markedet for finansielle instrumenter da en del av selskapets inntekter baserer seg på kjøp og salg av slike. Selskapet har inngått avtale med SpareBank 1 Forvaltning AS som forvalter ca. halvparten av stiftelsens investeringer ut over egenkapitalbevis i SpareBank 1 SMN.

Styret vil fortløpende vurdere hvorvidt det skal gjøres endringer i forvaltningen av ledig likviditet.

Kredittrisiko

Stiftelsens kredittrisiko er knyttet til stiftelsens beholdning av obligasjoner. Det investeres kun i obligasjoner med lav risiko.

Likviditetsrisiko

Stiftelsens likviditetsrisiko er knyttet til det å ha likvider til eventuelle emisjoner. Midler øremerket for emisjoner er plassert i bankinnskudd og lettomsettelig rentebærende verdipapirer.

HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Ingen spesielle hendelser etter balansedagen.

UTVIKLING I RESULTAT OG STILLING

Årsregnskapet gir en rettvise oversikt over utviklingen i foretaket, for resultatet i regnskapsåret og stillingen ved regnskapsårets slutt. De sentrale risikoer er knyttet til forvaltningen av kapitalen som er investert i bankinnskudd, obligasjoner, aksjer og fond.

Årsberetning 2022

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

FRAMTIDSUTSIKTER

Stiftelsens styre er opptatt av at stiftelsens formål realiseres på best mulig måte.

Kravet om en forsvarlig forvaltning av stiftelsens kapital kombinert med kravet om å ha likvide midler når banken trenger kapital, er en utfordring for stiftelsen og krever styrets oppmerksomhet og innsikt. Styret har i 2022 brukt mye tid på organisering av stiftelsens arbeid, på kapitalforvaltningen samt på hvilke allmennyttige formål som skal tilgodeses.

Per 1. april 2023 er verdien av egenkapitalbevisene i SpareBank 1 SMN på kroner 123,60 mot 127,40 kroner ved avleggelse av regnskap per 31.12.22. Investeringen er i henhold til stiftelsens formål og er langsiktig. Ledig likviditet er ut over dette investert langsiktig i henhold til gjeldende forvaltningsstrategi.

Styret ivaretar sparebanktradisjoner gjennom utdelinger hvor stiftelsens støtte kan utgjøre en forskjell for samfunnet. Det legges opp til at en større andel av resultatet deles ut til allmennyttige formål. Dette innebærer også endring i stiftelsens strategi for samfunnsutbytte. Styret er også opptatt av å ha en effektiv drift med lave kostnader.

Fra og med 2017 har det vært avsatt til fond for å kunne dele ut til allmennyttige formål også i år hvor resultatet ikke er tilstrekkelig til slik utdeling. Avsetningen er på 32 mill. kroner og vil bli foreslått økt i takt med at årlige utdelinger av samfunnsutbytte øker. For regnskapsåret 2022 foreslås å øke denne avsetningen med 5 mill. kroner.

ÅRSRESULTAT OG DISPONERING AV OVERSKUDD

2022 var et år med krevende finansmarkeder etter starten av krigen i Ukraina. Stigende renter, økt inflasjon og svake internasjonale konjunkturer har medført fallende verdier på verdipapirene, både egenkapitalbevisene og de aksjer og obligasjoner stiftelsen har investert i. Samtidig har økt rentenivå medført bedre renteinntekter på bankinnskudd og andre renteinvesteringer.

Stiftelsens samlede inntekter på forvaltningen, unntatt kursendringer på egenkapitalbevisene ble 46,7 mill. kroner (58,5 mill. kroner). Utbytte på MING ble 29,7 mill. kroner (17,4 mill. kroner). Renter bankinnskudd 18,8 mill. kroner (5,2 mill. kroner). Avkastning på andre verdipapirinvesteringer ble 1,8 mill. kroner (36,8 mill. kroner).

Kostnadene ble 2,4 mill. kroner (1,9 mill. kroner). Økningen kommer fra styrket administrasjon og økte forvaltningskostnader.

Ordinært driftsresultat (resultat før kursendringer MING og samfunnsutbytte fra SpareBank 1 SMN ble 42,5 mill. kroner (55,4 mill. kroner). Det er dette resultatet som danner grunnlag for disponering til samfunnsutbytte fra stiftelsen.

Årsberetning 2022

Stiftelsens beholdning av MING medførte et kurstap på 85,7 mill. kroner (gevinst 203,8 mill. kroner), og stiftelsen mottok et samfunnsutbytte fra banken på 297 mill. kroner (121,1 mill. kroner).

Årsresultatet ble etter dette 253,8 mill. kroner (380,3 mill. kroner)

Stiftelsens eiendeler var ved årsskiftet 2.322 mill. kroner (2.073 mill. kroner). Eiendelene består i egenkapitalbevis i SMN på 505 mill. kroner (591 mill. kroner) og bankinnskudd 863 mill. kroner (645 mill. kroner), i tillegg er det 954 mill. kroner (837 mill. kroner) i verdipapirporteføljer med ulik risikoprofil.

Passivasiden i stiftelsen er i all hovedsak egenkapital, avsatt samfunnsutbytte og tildelt ikke utbetalt samfunnsutbytte

Stiftelsen har i 2022 delt ut 7 379 650 kroner i samfunnsutbytte. Det vises til note nr. 9.

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet som er på kroner: 253.784.821:

Overføringer annen egenkapital	227.784.821,-
Avsetning til samfunnsutbytte	21.000.000,-
Avsetning til fond for samfunnsutbytte	5.000.000,-
Sum overføringer og disponeringer	253.784.821,-

Trondheim, 18. april 2023

.....
Kjell Fordal
styreleder

.....
Jøran Nyheim
nestleder

.....
Aud Skrudland

.....
Olav Sem Austmo

.....
Berit Rustad
daglig leder

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	296 964 993	121 083 269
Sum driftsinntekter		296 964 993	121 083 269
Driftskostnader			
Lønn og honorar	2	1 441 566	1 095 719
Annen driftskostnad	2	991 329	827 859
Sum driftskostnader		2 432 895	1 923 578
DRIFTSRESULTAT		294 532 098	119 159 691
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiendring markedsbaserte fin. inst.	3,4,5	(100 496 001)	218 019 823
Inntekt på investeringer	3	29 740 433	17 447 720
Annen renteinntekt		27 537 737	10 948 688
Annen finansinntekt		6 937 976	16 026 009
Sum finansinntekter		(36 279 855)	262 442 241
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		4 467 422	1 298 320
Sum finanskostnader		4 467 422	1 298 320
NETTO FINANSPOSTER		(40 747 277)	261 143 921
ORDINÆRT RESULTAT		253 784 821	380 303 611
UTVIDET RESULTAT			
Poster som ikke vil bli omklassifisert i resultatet		0	0
Poster som kan bli omklassifisert til resultat		0	0
UTVIDET RESULTAT ETTER SKATT		0	0
ÅRSRESULTAT		253 784 821	380 303 611
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	227 784 821	365 303 611
Avsetning til samfunnsutbytte	6	21 000 000	15 000 000
Avsetning til fond for samfunnsutbytte	6	5 000 000	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		253 784 821	380 303 611

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3,7	505 190 813	590 843 259
Sum finansielle anleggsmidler		505 190 813	590 843 259
SUM ANLEGGSMIDLER		505 190 813	590 843 259
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre fordringer	7	322 655	19 406
Sum fordringer		322 655	19 406
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	4,7	82 870 638	29 618 952
Andre finansielle instrumenter	5,7	717 470 879	605 448 554
Sum investeringer		800 341 517	635 067 505
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7,8	1 017 088 222	847 890 224
SUM OMLØPSMIDLER		1 817 752 393	1 482 977 136
SUM EIENDELER		2 322 943 207	2 073 820 395

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	985 750	985 750
Sum innskutt egenkapital		985 750	985 750
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 242 929 166	2 015 144 344
Avsetning samfunnsutbytte	6	29 054 738	15 452 088
Fond for samfunnsutbytte	6	37 000 000	32 000 000
Sum opptjent egenkapital		2 308 983 904	2 062 596 432
SUM EGENKAPITAL		2 309 969 654	2 063 582 182
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	154 185	20 695
Skyldig offentlige avgifter	7	236 671	203 450
Annen kortsiktig gjeld	7,9	12 582 698	10 014 068
SUM KORTSIKTIG GJELD		12 973 553	10 238 213
SUM GJELD		12 973 553	10 238 213
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 322 943 207	2 073 820 394

Trondheim, 18. april 2023

.....
Kjell Fordal
styreleder

.....
Jøran Nyheim
nestleder

.....
Aud Skrudland

.....
Olav Sem Austmo

.....
Berit Rustad
daglig leder

Noter 2022

Sparebankstiftelsen SMN

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	253 784 821	380 303 611
Endring i kortsiktige fordringer	-303 248	-19 406
Endring i leverandørgjeld	133 490	4 225
Utbetaling gaver	-4 789 650	-8 524 500
Endring i andre tidsavgrensningsposter	-5 840	60 764
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	248 819 572	371 824 694
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Gevinst ved realisasjon av markedsverdibaserte finansielle instrumenter	-3 335 181	-14 737 793
Tap ved realisasjon av markedsverdibaserte finansielle instrumenter	2 680 339	159 245
Urealisert verdiøkning markedsverdibaserte finansielle instrumenter	100 496 001	-218 019 823
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	15 158 991	7 929 375
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak	-118 387 964	-5 011 206
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer	-202 316 769	-170 552 956
Innbetalinger ved salg av andre investeringer	126 083 009	176 720 459
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-79 621 574	-223 512 700
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	169 197 998	148 311 994
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	847 890 224	699 578 230
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 017 088 222	847 890 224
Denne består av:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12	1 016 919 528	847 741 220
Skattetreksinnskudd o.l. pr 31.12	168 694	149 004
Beholdning av kontanter mv. 31.12	1 017 088 222	847 890 224

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er i samsvar med forenklet IFRS etter regnskapslovens § 3-9. Årsregnskapet er basert på grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet, med de unntak som er beskrevet nedenfor.

Inntektsføring

Stiftelsens inntekter består av samfunnsutbytte fra SpareBank 1 SMN, og klassifiseres som annen driftsinntekt i regnskapet. Samfunnsutbytte inntektsføres på mottakstidspunktet.

Kostnadsføring

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller der det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Finansielle instrumenter

Stiftelsen følger prinsippene i IFRS 9 Finansielle instrumenter. IFRS 9 omhandler innregning, måling og fraregning av finansielle eiendeler. IFRS 9 er gjeldende fra 1. januar 2018. Etter IFRS 9 skal finansielle eiendeler klassifiseres i tre målekategorier: virkelig verdi med verdiendring over resultatet, virkelig verdi med verdiendring over andre inntekter og kostnader (OCI) og amortisert kost. Målekategori bestemmes ved førstegangsregnskapsføring av eiendelen. For finansielle eiendeler skilles det mellom gjeldsinstrumenter og egenkapitalinstrumenter. Klassifiseringen av finansielle eiendeler bestemmes ut fra kontraktmessige vilkår for de finansielle eiendelene og hvilken forretningsmodell som brukes for styring av porteføljen som eiendelene inngår i. Stiftelsen klassifiserer sine finansielle instrumenter i kategorien virkelig verdi over resultatet. Virkelig verdi av finansielle instrumenter som omsettes i aktive markeder fastsettes ved slutten av rapporteringsperioden med henvisning til noterte markedspriser eller kurser fra forhandlere av finansielle instrumenter, uten fradrag for transaksjonskostnader.

For finansielle instrumenter som ikke omsettes i et aktivt marked, fastsettes den virkelige verdien ved hjelp av en egnet verdsettingsmetode.

Gevinst eller tap fra endringer i virkelig verdi av eiendeler klassifisert som "finansielle eiendeler til virkelig verdi over resultatet", inkludert renteinntekt og utbytte, medtas i resultatregnskapet som finansinntekt/-kostnad den perioden de oppstår.

Noter 2022

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Kontanter og kontantstrømoppstilling

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

Noter 2022

Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt består av samfunnsutbytte fra SpareBank 1 SMN. Virksomhetsområde for stiftelsen er i Midt-Norge.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn og honorarer	1 226 220	946 217
Arbeidsgiveravgift	172 444	133 186
Pensjonskostnader	30 000	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 902	16 316
Totalt	1 441 566	1 095 719

Stiftelsen har hatt 0,5 årsverk i regnskapsåret 2022. Pr. 31.12.22 er det to ansatte, en 100 %-stilling og en 20 %-stilling. Stiftelsen er følgelig pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjon iht. Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- kostnad	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	461 732	30 000	1 014	462 860
Styremedlemmer	480 582	0	11 888	517 470

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjonshonorar	27 500	56 250
Totalt	27 500	56 250

Noter 2022

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Kurs 31.12 127,40

Investeringer i aksjer og andeler

Gjelder egenkapitalbevis i SpareBank 1 SMN

	Antall andeler	Anskaffelseskost	Virkelig verdi
Anskaffet 25.05.2011	25 000	985 750	3 185 000
Anskaffet 11.04.2012	7 807	202 982	994 611
Anskaffet 24.09.2012	3 932 584	139 999 990	501 011 202
SUM	3 965 391	141 188 722	505 190 813

Investeringen er klassifisert som nivå 1.

Inntekt fra investeringer

	2022	2021
Utbytte fra SpareBank 1 SMN	29 740 433	17 447 720
SUM	29 740 433	17 447 720

Kursendringer egenkapitalbevis

	2022	2021
Urealisert verdiøkning	0	203 821 097
Urealisert verdireduksjon	-85 652 446	0

Anskaffelseskost 01.01.2022	141 188 722
Urealisert verdiendring pr 01.01.2022	449 654 537
Bokført verdi 01.01.2022	590 843 259
Årets tilgang / avgang	0
Årets urealiserte verdiendring	-85 652 446
Bokført verdi 31.12.2022	505 190 813

Akkumulert verdiendring pr. 31.12.2022 364 002 091

Noter 2022

Note 4 - Markedsbaserte aksjer

	Antall aksjer	Ansk. Kost	Markedsverdi*
AF Gruppen ASA	12 790	2 418 421	1 839 202
Aker ASA	2 492	1 647 750	1 792 994
Aker BP ASA	13 681	4 242 074	4 160 392
B2 Holding ASA	66 188	558 570	520 238
DNB Bank ASA	54 290	9 959 336	10 556 691
Elkem ASA	34 295	1 067 276	1 207 184
Equinor ASA	57 909	15 032 710	20 372 386
Gjensidige Forsikring ASA	19 940	4 091 774	3 832 468
Lerøy Seafood Group ASA	19 612	1 517 395	1 081 602
Mowi ASA	29 964	6 609 318	5 009 981
Norsk Hydro ASA	76 595	4 889 957	5 615 945
Norske skog ASA	25 453	1 141 015	1 711 714
Orkla ASA	60 074	4 872 718	4 261 650
SalMar ASA	4 912	3 111 171	1 890 138
STATS ASA	50 887	958 933	449 841
Schibsted ser. B ASA	10 989	2 487 117	1 968 130
Storebrand ASA	39 225	3 087 552	3 349 815
Subsea 7 S.A.	30 929	2 398 972	3 496 523
Telenor ASA	50 377	6 853 533	4 614 533
Yara International ASA	11 935	5 157 533	5 139 211
Sum markedsbaserte aksjer		82 103 125	82 870 638

Investeringene er klassifisert som nivå 1.

Anskaffelseskost 01.01.2022	23 385 077
Urealisert verdiendring pr 01.01.2022	6 233 875
Bokført verdi 01.01.2022	29 618 952
Tilgang/ avgang 2022	58 718 049
Urealisert verdiendring 2022	-5 466 363
Bokført verdi 31.12.2022	82 870 638

Akkumulert verdiendring pr. 31.12.2022 767 512

*Virkelig verdi fastsettes etter identifiserte markedsverdier i regulerte marked.

Noter 2022

Note 5 - Andre finansielle instrumenter

	Andeler	Ansk. Kost	Markedsverdi*
Holberg Rurik	47 748,80	8 890 573	7 633 276
JPM Emerging markets	9 949,27	10 485 001	11 142 486
JPM Pacific Equity	24 116,09	6 766 288	7 229 050
KLP AksjeGlobal Indeks I	21 539,56	19 976 241	21 170 154
KLP AksjeGlobal Indeks II	21 980,44	18 362 290	20 402 867
Schroders EM Value class e - NOK	10 222,52	9 137 244	9 625 342
Schoriders QEP Global EGS Class C	9 419,11	15 413 731	15 237 269
Sector Healthcare Value Fund class B	15 294,84	21 731 669	24 656 351
Storebrand G Multifaktor N	22 311,61	26 296 955	33 268 863
Alfred Berg Nordic Inv Gr CI	1 331 820,54	127 608 134	129 531 666
Arctic Nordic Corp. Bond Class D NOK	17 247,06	23 388 250	23 955 825
Arctic Nordic Investment Grade D	122 552,71	127 485 215	131 564 015
Carnegie Investment Grade B NOK	415 838,19	41 722 233	42 335 280
Holberg Kreditt	528 172,72	57 273 658	57 961 463
Odin europeisk Obligasjon	114 640,52	124 519 881	121 282 921
Alfred Berg Likviditet Pluss	586 887,75	59 366 085	60 499 206
Sum andre finansielle instrumenter		698 423 448	717 470 879

*Virkelig verdi fastsettes etter identifiserte markedsverdier i regulerte marked. Investeringene er klassifisert som nivå 1.

Anskaffelseskost 01.01.2022	577 023 930
Urealisert verdiendring pr 01.01.2022	28 424 624
Bokført verdi 01.01.2022	605 448 554
Tilgang/ avgang 2022	121 399 518
Urealisert verdiendring 2022	-9 377 192
Bokført verdi 31.12.2022	717 470 879
Akkumulert verdiendring pr. 2022	19 047 432

Noter 2022

Note 6 - Egenkapital

	Grunnkapital	Avsetning samfunns- utbytte	Fond for samfunns- utbytte	Annen EK	Sum EK
Pr. 1.1	985 750	15 452 088	32 000 000	2 015 144 344	2 063 582 182
Årets resultat	0	0	0	253 784 821	253 784 821
Utdelt samfunnsutbytte	0	-7 397 350	0	0	-7 397 350
Avsetning Samfunnsutbytte	0	21 000 000	5 000 000	-26 000 000	0
Pr. 31.12	985 750	29 054 738	37 000 000	2 242 929 166	2 309 969 654

Noter 2022

Note 7 - Klassifisering av finansielle eiendeler og forpliktelser (Oppdatert)

31.12.2022

Finansielle eiendeler	Virkelig verdi over resultatet	Amortisert kost	Sum
Andre eiendeler	505 190 813	0	505 190 813
Andre fordringer	0	322 655	322 655
Markedsbaserte aksjer	82 870 638	0	82 870 638
Andre finansielle instrumenter	717 496 034	0	717 496 034
Bankinnskudd, kontanter o.l.	0	1 017 088 222	1 017 088 222
Sum finansielle eiendeler	1 305 557 485	1 017 410 877	2 322 968 362

Finansielle forpliktelser	Virkelig verdi over resultatet	Amortisert kost	Sum
Leverandørgjeld		154 185	154 185
Skyldig offentlige avgifter		236 671	236 671
Annen kortsiktig gjeld		12 582 698	12 582 698
Sum finansielle forpliktelser		12 973 553	12 973 553

31.12.2021

Finansielle eiendeler	Virkelig verdi over resultatet	Amortisert kost	Sum
Andre eiendeler	590 843 259	0	590 843 259
Andre fordringer	0	19 406	19 406
Markedsbaserte aksjer	29 618 952	0	29 618 952
Andre finansielle instrumenter	605 448 554	0	605 448 554
Bankinnskudd, kontanter o.l.	0	847 890 224	847 890 224
Sum finansielle eiendeler	1 225 910 765	847 909 630	2 073 820 395

Finansielle forpliktelser	Virkelig verdi over resultatet	Amortisert kost	Sum
Leverandørgjeld		20 695	20 695
Skyldig offentlige avgifter		203 450	203 450
Annen kortsiktig gjeld		10 014 068	10 014 068
Sum finansielle forpliktelser		10 238 213	10 238 213

Noter 2022

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	31.12.2022	31.12.2021
Driftskonto	16 450 814	3 255 072
Plasseringskonti	846 865 282	0
Klientkonto	153 603 432	844 486 148
Skattetrekkkonto	168 694	149 004
Sum	1 017 088 222	847 890 224

Bundne bankinnskudd ut over skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Stiftelsen har ytet følgende i samfunnsutbytte:

	Beløp	Utbetalt	Rest
Samfunnsutbytte 2014	1 500 000	1 500 000	0
Samfunnsutbytte 2015	1 500 000	1 500 000	0
Samfunnsutbytte 2016	4 386 465	4 386 465	0
Samfunnsutbytte 2017	2 264 000	2 264 000	0
Samfunnsutbytte 2018	3 549 447	3 549 447	0
Samfunnsutbytte 2019	6 500 000	5 000 000	1 500 000
Samfunnsutbytte 2020	10 017 700	8 427 700	1 590 000
Samfunnsutbytte 2021	9 628 000	7 813 500	1 814 500
Samfunnsutbytte 2022	7 379 650	379 650	7 000 000
Sum	46 725 262	34 820 762	11 904 500

Rest samfunnsutbytte 2019 gjelder DNT Romsdal og Trøndelag Fylkesbibliotek.

Rest samfunnsutbytte 2020 gjelder Kunst og kultur 2020 (Koronastøtte).

Rest samfunnsutbytte 2021 gjelder Sommerjobb for ungdom og Kunst og kultur 2021 (Koronastøtte).

Rest samfunnsutbytte 2022 gjelder JoinUs, Fontenehuset og St.Olavs hospital.