

Årsregnskap 2021

Stiftelsen Kjell Holm

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Resultatregnskap

Stiftelsen Kjell Holm

Resultatregnskap	Note	2021	2020
Anskaffede midler			
Finans- og investeringsaktiviteter		117 299 643	53 536 565
Annen driftsinntekt		380 950	603 604
Sum finans- og investeringsaktiviteter		<u>117 680 593</u>	<u>54 140 169</u>
Forbruk av midler			
Forvaltningskostnader investeringsaktivitet		328 384	397 299
Kostnader til oppfyllelse av formålet			
Prosjektstøtte	1	5 899 600	3 885 000
Kulturstipend	1	625 000	825 000
Egne Prosjekt	1	1 912 270	1 978 804
Sum kostnader til oppfyllelse av formålet		<u>8 436 870</u>	<u>6 688 804</u>
Administrasjonskostnader			
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	786 676	692 503
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 499 670	0
Lønnskostnader	2	997 877	944 446
Øvrige administrasjonskostnader	2, 3	2 243 084	2 809 431
Sum administrasjonskostnader		<u>13 527 306</u>	<u>4 446 380</u>
Sum forbruk av midler		<u>22 292 560</u>	<u>11 532 483</u>
Årets aktivitetsresultat		<u>95 388 033</u>	<u>42 607 686</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	193 775	137 441
Årsresultat		<u>95 194 258</u>	<u>42 470 245</u>
Overføringer			
Avsatt til urørlig kapital		4 759 074	45 150
Overført fri egenkapital		<u>90 435 185</u>	<u>42 425 095</u>
Sum overføringer		<u>95 194 258</u>	<u>42 470 245</u>

Balanse

Stiftelsen Kjell Holm

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Website	5	168 186	499 866
Sum immaterielle eiendeler		<u>168 186</u>	<u>499 866</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	19 726 298	29 625 964
Inventar og maskiner	5	26 718	81 718
Innbo, løsøre og kunst	5	7 123 666	7 105 666
Sum varige driftsmidler		<u>26 876 682</u>	<u>36 813 348</u>
Sum anleggsmidler		<u>27 044 868</u>	<u>37 313 214</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		242 300	0
Andre kortsiktige fordringer		146 072	113 584
Sum fordringer		<u>388 372</u>	<u>113 584</u>
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer og fond	6	397 665 043	347 513 329
Markedsbaserte obligasjoner og obligasjonsfond	6	223 584 808	186 151 143
Investering i eiendoms- og utviklingsprosjekter	7	94 420 729	73 421 108
Sum investeringer		<u>715 670 580</u>	<u>607 085 580</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	17 330 357	20 454 562
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>17 330 357</u>	<u>20 454 562</u>
Sum omløpsmidler		<u>733 389 309</u>	<u>627 653 726</u>
Sum eiendeler		<u>760 434 177</u>	<u>664 966 940</u>

Balanse

Stiftelsen Kjell Holm

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital		17 000 000	17 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>17 000 000</u>	<u>17 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Urørlig kapital	9	31 420 325	26 661 251
Fri egenkapital		<u>707 685 221</u>	<u>617 250 036</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>739 105 545</u>	<u>643 911 287</u>
Sum egenkapital	9	<u>756 105 545</u>	<u>660 911 287</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		509 822	69 455
Betalbar skatt	4	89 094	137 441
Skyldig offentlige avgifter		338 354	413 083
Vedtatt, ikke utbetalt tildeling	1	3 378 000	3 435 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>13 362</u>	<u>673</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 328 632</u>	<u>4 055 653</u>
Sum gjeld		<u>4 328 632</u>	<u>4 055 653</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>760 434 177</u>	<u>664 966 940</u>

Ålesund, 23.06.2022
Styret i Stiftelsen Kjell Holm

Ingvild Vartdal
styreleder

Hans Jørgen Stang
styremedlem

Torill Standal Eliassen
styremedlem

Sveinung Andreas Flem
styremedlem

Noter 2021

Stiftelsen Kjell Holm

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapskikk for ideelle organisasjoner med forenkling for små foretak det dette er hjemlet i regnskapsloven. Regnskapet er satt opp etter aktivitet.

Finans- og investeringsaktivitet

Inntekter fra investeringer, utbytte og renter fra bankinnskudd og obligasjoner føres som investeringsaktivitet. Endring i virkelig verdi på den investerte verdipapirporteføljen føres også under denne linjen.

Kostnader til oppfyllelse av formålet

Kostnader til stiftelsens formål omfatter utdelinger og bevilgninger som gjøres for å oppfylle formålet og kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet.

Tildelinger til prosjektmidler og kulturstipend kostnadsføres når disse er vedtatt av styret. Egne prosjekt, som initieres av stiftelsen selv, kostnadsføres når forpliktelsen er pådratt.

Administrasjonskostnader

Administrasjon er de aktiviteter som gjøres for å drive stiftelsen, blant annet planlegging, styring og evaluering av stiftelsens aktiviteter. De kostnader som ikke kan henføres til bestemte aktiviteter og som heller ikke lar seg fordele på aktiviteter på en tilstrekkelig og pålitelig måte klassifiseres som administrasjonskostnader.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunkt

Fordringer

Andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Investeringer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres under finans- og investeringsaktiviteter.

Kortsiktige plasseringer i eiendoms- og utviklingsprosjekter og andre finansielle instrumenter vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres under finans- og investeringsaktivitet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler ment for varig eie eller bruk i stiftelsen balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede økonomiske levetid. Bevaringsverdige eiendeler balanseføres under innbo, løsøre og kunst. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under øvrige administrasjonskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom gjenvinnbart beløp er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen genererer.

Noter 2021

Stiftelsen Kjell Holm

Fortsettelse regnskapsprinsipper

Andre anleggsaksjer og andeler

Anleggsaksjer og mindre investeringer i ansvarlige selskaper og kommandittselskaper hvor stiftelsen ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifall ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Skatt

Enkelte av stiftelsens investeringer i deltakerlignede selskap er vurdert å være skattepliktige. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter og endring utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er annsynliggjort at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen udner utarebidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Note 1 Tildelinger og egne prosjekter

Stiftelsen deler ut støtte til prosjekter og kulturstipend på bakgrunn av mottatte søknader, men foretar også utdelinger og gjennomfører prosjekt på eget initiativ, i regnskapet klassifisert som "Egne prosjekt". Tildeling og stipend kostnadsføres når disse er vedtatt av styret. Egne prosjekt kostnadsføres når forpliktelsen er pådratt. Tidelinger som er vedtatt, som ennå ikke er utbetalt, avsettes som forpliktelse i balansen. I tillegg leier Fiskerimuseet hoveddelen av Moloveien 10 og deler av Moloveien 12 til en lav leie. Det er vanskelig å fastsette en markedsleie for lokalene og det er ikke bokført et beløp som tildeling i regnskapet.

	2021	2020
Tildelte ikke utbetalte midler	3 378 000	3 435 000

Note 2 Lønnskostnader, antall årsverk, godtgjørelser m.m.

	2021	2020
Lønn	144 362	7 273
Arbeidsgiveravgift	123 215	163 023
Godtgjørelse til styret	719 500	769 000
Andre ytelser	10 800	5 150
Sum	997 877	944 446

Antall årsverk sysselsatt	0,3	0,1
---------------------------	-----	-----

Stiftelsen er i 2021 ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styrehonorar fordeles som følger:

	2021	2020
Ordinært honorar	432 500	420 000
Lønn for strategisk, administrative og operative tjenester	287 000	349 000
Sum	719 500	769 000

Godtgjørelse til revisor

	2021	2020
Lovpålagt revisjon	165 813	178 200
Andre tjenester	77 744	47 500
Sum	243 556	225 700

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Noter 2021

Stiftelsen Kjell Holm

Note 3 Øvrige administrasjonskostnader

	2021	2020
Eksterne honorar	946 157	723 110
Forsikring og vakthold	125 399	98 680
Reparasjon og vedlikehold eiendomsmasse	158 510	311 033
Driftskostnader egen kunst	262 850	250 000
Annen driftskostnad	750 168	1 426 608
Sum	2 243 084	2 809 431

Under eksterne honorar er medtatt kostnader knyttet til forretningsførsel, økonomisk rådgivning, juridisk bistand og annen konsulentbistand.

Note 4 Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at kostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt).

Årets skattekostnad fordeler seg på	2021	2020
Betalbar skatt	89 094	137 440
Korrigeringer tidligere periode	104 681	
Sum skattekostnad	193 775	137 440

Beregning årets skattegrunnlag	2021	2020
Resultat før skattekostnad	95 388 033	42 607 686
Inntekter/kostnader ikke skattepliktig	-95 388 033	-42 607 686
3% andel utbytte skattepliktig	91 686	95 248
Skattemessig overskudd andel i deltakerlignet selskap	200 351	529 843
Årets skattegrunnlag	292 037	625 091

Betalbar skatt resultat 22%	64 248	137 520
Formuesskatt investering deltakerlignet selskap	24 846	
Skyldig betalbar skatt 31.12	89 094	137 520

Note 5 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Webseite	Inventar/ maskiner	Kunst	Eiendommer	Sum
Anskaffelseskost 1.1	1 105 586	421 595	7 105 666	31 305 964	39 938 811
Tilgang kjøpte driftsmidler	-	-	18 000	-	18 000
Avgang til anskaffelseskost	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	1 105 586	421 595	7 123 666	31 305 964	39 956 811
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-937 400	-394 877	-	-2 079 996	-3 412 273
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-	-9 499 670	-9 499 670
Bokført verdi pr. 31.12.	168 186	26 718	7 123 666	19 726 298	27 044 868
Årets avskrivninger	331 680	55 000	-	399 996	786 676
Årets nedskrivninger				9 499 670	9 499 670
Økonomisk levetid	5 år	3-10 år	Avskrives ikke	0-100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær		Lineær	

Faste eiendommer og innbo og løsøre, herunder kunst og antikviteter, er balanseført til vurderte verdier på overføringstidspunktet. Stiftelsens eiendom i keiserwilhelmsgate er i 2021 nedskrevet til antatt markedsverdi.

Noter 2021

Stiftelsen Kjell Holm

Note 6 Markedsbaserte finansielle instrument

Instrument	Anskaffelseskost	Markedsverdi	Bokført verdi
Markedsbaserte aksjer og aksjefond	235 355 705	397 665 043	397 665 043
Markedsbaserte obligasjoner og obligasjonsfond	220 734 855	223 584 808	223 584 808
Sum investeringer	456 090 560	621 249 851	621 249 851

Stiftelsen plasserer sine midler i markedsbaserte finansielle instrumenter gjennom større forvaltningsselskap.

Midlene er plassert i norske og utenlandske aksje- og obligasjonsfond med lav eller middels risiko og med langsiktig perspektiv. I tillegg har stiftelsen langsiktige plasseringer i grunnfondsbevis i sparebank som inngår i den norske kapitalplasseringen. Stiftelsen har ingen aksjer eller andeler i andre selskap med eierandel som overstiger 10% eller utgjør mer enn 50% av stiftelsens egenkapital.

Note 7 Investeringer i eiendoms- og utviklingsprosjekter

Selskap	Eierandel	Anskaffelseskost	Bokført verdi	Antatt markedsverdi
Trondheim Helsebygg Holding AS	10 %	10 650 000	10 650 000	22 500 000
ML 33 Invest AS	1 %	3 642 775	3 642 775	6 060 000
Offentlig Eiendom Holding AS	3,95 %	47 041 745	47 041 745	60 291 566
Oslo Kontoreiendom III AS	5 %	5 105 000	5 105 000	11 250 000
Helsehusene Fredrikstad AS	2 %	5 790 736	5 790 736	12 000 000
Kraftsenteret Invest AS	5 %	4 720 000	4 720 000	9 750 000
HMV Eiendomsinvest AS	3,50 %	5 922 000	5 922 000	6 125 000
Public Property Invest AS	0,53 %	10 381 408	10 381 408	11 088 360
Formuesforvaltning Eiendom		1 000 000	1 000 000	1 124 000
Private Equity II IS		1	1	6 812 917
Private Equity III IS		167 064	167 064	6 568 252
Sum investeringer		94 420 729	94 420 729	153 570 095

Antatt markedsverdi er estimer basert på analytiske vurderinger, sammenlignbare transaksjoner i markedet, megleranslag med videre. I det slike investeringer bare delvis er knyttet til faste kursnoteringer vurderes investeringene til det laveste av anskaffelseskost og antatt markedsverdi. Nedsettelse av kapital i prosjektene bokføres mot kostpris.

Note 8 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler utgjør	243 944	304 398

Note 9 Egenkapital

	Grunnkapital	Urørlig kapital	Fri egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	17 000 000	26 661 251	617 250 036	660 911 287
Årets resultat		4 759 074	90 435 185	95 194 259
Egenkapital 31.12.	17 000 000	31 420 325	707 685 221	756 105 545

Stiftelsens vedtekter stiller krav til at inntil 20 % og minimum 10% av årets avkastning skal overføres til urørlig kapital. I forbindelse med beregning er det tatt utgangspunkt i ordinært resultat før tildeling, korrigert for urealiserte gevinster og tap. Ordinært resultat før tildeling korrigert for bokførte urealiserte gevinster og tap utgjør kr 47 590 740 (i fjor kr 451 495). Stiftelsen har i tillegg en antatt merverdi pr 31.12.21 i eiendoms- og utviklingsprosjekter på kr 59,1 mill (kr 60,6 mill i 2020) som etter god regnskapsskikk ikke er bokført. (se note 7)