

Årsregnskap for

NORGES PARKINSON FORSKNINGSFOND HVORI OPPTATT DAGNY OG MICHAEL BØRSUMS
LEGAT, ROGALAND PARKINSON- FORBUNDETS LEGAT OG LARS KRISTIAN SUNDSETHS
LEGAT/NORWEGIAN PARKINSON

Org.nr 977 140 307

2023



Utarbeidet av



Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Mottatte gaver	1	6 013 311	7 887 096
Sum driftsinntekter		6 013 311	7 887 096
Driftskostnader			
Utdeling iht. stiftelsens formål	2	-2 994 800	-4 856 775
Annen driftskostnad	3	-524 374	-654 039
Sum driftskostnader		-3 519 174	-5 510 814
Driftsresultat		2 494 137	2 376 282
Finansinntekter			
Annen renteinntekt	4	22 666	24 068
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	10 011 056	292 691
Sum finansinntekter		10 033 722	316 759
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		0	-3 738 344
Tap ved salg av aksjer/aksjefond		0	-353 263
Sum finanskostnader		0	-4 091 607
Netto finans		10 033 722	-3 774 848
Resultat før skattekostnad		12 527 859	-1 398 567
Årsresultat	6	12 527 859	-1 398 567
Overføringer			
Annen egenkapital		12 527 859	-1 398 567
Sum overføringer		12 527 859	-1 398 567

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktig fordring	4	1 000 000	1 000 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000 000	1 000 000
Sum anleggsmidler		1 000 000	1 000 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Mellomværende Norges Parkinsonforbund	1	1 465 116	7 847 096
Andre kortsiktige fordringer		57 983	34 852
Sum fordringer		1 523 099	7 881 948
Investeringer			
Aksjer - og aksjefond	5	52 549 266	34 741 457
Obligasjons- og pengemarkedsfond	5	15 911 605	17 308 358
Sum investeringer		68 460 871	52 049 815
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		2 981 903	750 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 981 903	750 890
Sum omløpsmidler		72 965 873	60 682 653
SUM EIENDELER		73 965 873	61 682 653

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Grunnkapital	6	26 237 851	26 237 851
Sum innskutt egenkapital		26 237 851	26 237 851
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	44 314 410	31 786 551
Sum opptjent egenkapital		44 314 410	31 786 551
Sum egenkapital		70 552 261	58 024 402
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 813	54 861
Annen kortsiktig gjeld	2	3 409 800	3 603 389
Sum kortsiktig gjeld		3 413 613	3 658 251
Sum gjeld		3 413 613	3 658 251
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 965 873	61 682 653

Oslo, 06.06.2024

Knut Johan Onarheim
styrets leder

Espen Dietrichs
styremedlem

Guido Werner Alves
styremedlem

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

For investeringer aksjer og aksjefond brukes markedsverdi prinsippet og vurderes til virkelig verdi på balansedagen. For verdipapirer som er en del av en veldiversifisert portefølje med innslag av ulike aktiva klasser der porteføljen forvaltes samlet med hensyn på risiko og avkastning, benyttes virkeligverdi prinsipp samlet for porteføljen. Investeringene behandles etter FIFO-prinsippet. Mottatt utbytte, og realiserte og urealiserte gevinster/tap resultatføres som finansposter.

Skatt

Stiftelsen er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jfr. skattelovens § 2-32

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Mottatte gaver

	2023	2022
Fra Norges Parkinsonforbund	1 485 116	7 847 096
Øvrige	4 548 195	40 000
	6 033 311	7 887 096

Note 2 - Utdelinger fra Forskningsfondet

Tildelinger for utbetaling i påfølgende år beregnet av årets resultat og blir således kostnadsført året før utbetalingen av tildelingen finner sted.

Vedtatt ikke utbetalt fra tidligere år	-766 000
Vedtatt utdelinger i 2022	2 830 775
Utbetalt i 2023 av tildelt i 2022	2 781 775
Rest ikke utbetalt fra 2022	-49 000
Samlet vedtatt ikke utbetalt fra tidligere år	-815 000

Beregningsgrunnlag - avsetning 2023:

Utdelingsgrunnlag beregnes som et gjennomsnitt av forvaltningskapitalen vurdert etter markedsverdi de siste 10 år.

(Dersom siste 10 år ikke er tilgjengelig, benyttes tilgjengelig data)

		Andel
Gjennomsnitt forvaltningskapital siste 10 år	41 985 292	
Fri egenkapital før utdeling av avsetning	31 786 551	76 % *
Utdelt, vedtatt styremøte	-2 994 800	
Fri egenkapital etter utdeling	28 791 751	69 % *
4 % av beregningsgrunnlaget *	1 679 412	
Gaver mottatt i 2023 **	6 013 311	
Sum til utdeling	7 692 722	
Utdelt, vedtatt i styremøte november 2023	2 994 800	
Til overs - utdeling innenfor ramme av ha som kan utdeles	4 697 922	

* Fri egenkapital er større enn 12 % av beregningsgrunnlaget etter utdeling, og det kan deles ut 4 %, jf. punkt 1 a) i utdelingsreglene.

** Mottar fondet andre inntekter enn det som følger av finansforvaltningen behandles disse særskilt, jfr. punkt 2 i utdelingsreglene.

I 2023 ble det vedtatt utdelinger NOK 2 994 800 og foreløpig er det utbetalt NOK 400 000 pr. 31.12.2023.

Note 3 - Driftskostnader

Forvaltningstjenester

Forskningsfondet har ingen ansatte. Det er VaR Forvaltning AS som er forretningsfører for Fondet og tar seg av alle administrative spørsmål. Kostnadsført honorar til VaR Forvaltning AS for administrative tjenester for 2023 var NOK 387 464, mens det i 2022 var NOK 365 878.

Regnskapshonorar

Kostnadsført regnskapshonorar for 2023 var NOK 49 562, mens det i 2022 var NOK 61 572.

Revisjonshonorar

Kostnadsført godtgjørelse til revisor for lovpålagt revisjon i regnskapsåret var NOK 44 750, mens det i 2022 var NOK 48 625.

Annen ekstern bistand

Kostnadsført godtgjørelse til andre utgjør samlet NOK 782 mens det i 2022 var NOK 50 613 (mot NOK 284 929 i 2021). Kostnaden i 2023 er tjenester levert av regnskapskontoret Wepe Regnskap AS.

Note 4 - Langsiktige fordring

Fondet har en langsiktig fordring, med pant i fast eiendom, på kr. 1 000 000. Fordringen rente beregnes, og det er avsatt kr. 22 666 i renter for 2023. Tilsvarende beløp ble avsatt i renter for 2022. Den langsiktige fordringen var ny i 2022, etter sammenslåingen med Lars Kristian Sunseths Legat.

Note 5 - Verdiregulering av markedsbaserte omløpsmidler

Verdipapir	Kostpris	Markedsverdi	Verdiendring samlet	Endring 2023	Bokført verdi 31.12.2023
Obligasjon- og pengemarkedsfond	14 900 000	15 911 605	1 011 605	703 247	15 911 625
Aksjer og aksjefond	27 883 972	52 549 266	24 665 294	9 307 809	52 549 266
Samlet	42 783 972	68 460 871	25 676 899	10 0110 56	68 460 871

Note 6 - Egenkapital

	Grunnkapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	26 237 851	31 786 551	58 024 402
Årsresultat	0	12 527 859	12 527 859
Egenkapital 31.12.2023	26 237 851	44 314 410	70 552 261