

Verdipapirforetakenes sikringsfond

Årsregnskap 2020

Verdipapirforetakenes sikringsfond

RESULTATREGNSKAP	Note	2020	2019
INNETEKTER			
Avgift fra medlemmene	1	1 374 965	1 158 351
Renter av bankinnskudd		496 353	837 924
Verdiendring rentepapirer	3	70 888	141 468
Netto realisert gevinst fra rentepapirer		215 400	169 700
Forvaltningsresultat		782 641	1 149 092
SUM INNETEKTER		2 157 606	2 307 443
DRIFTSKOSTNADER			
Garantiansvar	6	0	0
Andre driftskostnader	4	1 801 389	1 714 899
Driftskostnader		1 801 389	1 714 899
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 801 389	1 714 899
RESULTAT		356 217	592 544
Overført opptjent egenkapital	5	356 217	592 544
Sum disponert		356 217	592 544

Verdipapirforetakenes sikringsfond

BALANSE	NOTE	2020	2019
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på medlemmer		37 500	2 083
Andre fordringer		0	31 875
Investeringer			
Beholdning rentepapirer	3	29 991 000	29 784 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	2	59 024 598	58 931 950
Sum omløpsmidler		89 053 098	88 750 508
SUM EIENDELER		89 053 098	88 750 508
GJELD OG EGENKAPTAL			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	53 627
Annen kortsiktig gjeld		0	0
		0	53 627
Egenkapital			
Opptjent egenkapital	5	89 053 098	88 696 881
SUM GJELD OG EGENKAPTAL		89 053 098	88 750 508

Oslo, 31. desember 2020

17.mars 2021

.....
Per Broch Mathisen
leder

.....
Britt Hjellegjerde

.....
Ottar Ertzeid

.....
Una Mathisen

.....
Kjetil Ødegård

.....
Idar Kreutzer
forretningsfører

Kontantstrømoppstilling	2020	2019
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		
Ordinært driftsresultat	356 217	592 544
Netto rente- og finansinntekter		
Endring i kundefordringer	-35 417	111 909
Endringer andre fordringer	31 875	-81 283
Endring i leverandørgjeld	-53 627	41 127
Endring annen kortsiktig gjeld	0	0
Endring i andre tidsavgrensningsposter	0	0
A Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	299 048	664 297
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
B Netto kontantstrøm fra investeringsaktivitet	-206 400	45 700
A + B Netto endring likvider i perioden	92 648	709 997
Likviditetsbeholdning 1.1	58 931 950	58 221 953
Likviditetsbeholdning 31.12	59 024 598	58 931 950

Verdipapirforetakenes sikringsfond

Noter til regnskapet 2020

Prinsippnote

Sikringsfondet er opprettet i henhold til lov 29. juni 2007 nr. 75 om verdipapirhandel (verdipapirhandelloven) § 9-38 og forskrift 29. juni 2007 nr. 876 kapittel 9, XIII om Verdipapirforetakenes sikringsfond, heretter kalt "Forskriften", jf. EØS-avtalen vedlegg IX nr. 30 c (direktiv 97/9/EF). Sikringsfondet startet sin virksomhet 1. juli 2006. Sikringsfondet er et eget rettssubjekt. Ingen av medlemmene har eiendomsrett til Sikringsfondet eller dets midler. Konkurs og akkordforhandlinger kan ikke åpnes i Sikringsfondet, jf. Forskriftens § 9-42 annet ledd. Sikringsfondets forretningskontor er i Oslo kommune. Sikringsfondet har som formål, ved manglende økonomisk evne hos medlemmene, å dekke krav som skyldes medlemmenes behandling av kunders midler og finansielle instrumenter.

Skatt

Sikringsfondet er fritatt fra skatteplikt jf. sktl. § 2-30., 1. ledd, bokstav j, nr. 2.

Regnskapsprinsipper

Regnskapet for Verdipapirforetakenes sikringsfond er satt opp i overensstemmelse med regnskapsloven, og i henhold til god regnskapsskikk. Oppstillingsplanen er tilpasset sikringsfondets virksomhet. Alle tall er oppgitt i NOK og hele tall.

Medlemsavgift

Medlemsavgiften blir inntektsført det året den gjelder

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Rentepapirer

Fondets beholdning av rentepapirer vurderes som handelsportefølje, og markedsverdi legges til grunn for bokføringen av beholdningene. For alle typer verdipapirer vil den offisielle sluttkursen i markedet bli brukt når den er tilgjengelig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Garantiforpliktelser

Fondet er forpliktet etter verdipapirforskriften § 9-42 til å dekke krav som skyldes medlemmenes manglende evne til å betale tilbake penger eller levere tilbake finansielle instrumenter som nevnt i verdipapirhandelloven § 2-2 første ledd, og som oppbevares, administreres eller forvaltes av medlemmet på kunders vegne i forbindelse med investerings- og tilleggstjenester. Garantiforpliktelser innregnes når det er konstatert manglende evne til å betale tilbake penger eller levere tilbake finansielle instrumenter som nevnt over.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Likviditetsbeholdningen omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Note 1 Medlemsavgift	2020	2019
Avgift fra verdipapirforetak	1 279 132	1 062 518
Avgift fra forvaltningsselskap for verdipapirfond og AIF-foretak	95 833	95 833
Medlemsavgift	1 374 965	1 158 351

Den årlige avgiften utgjør 0,8 prosent av medlemmets samlede inntekter fra investerings- og tilleggstjenester foregående år, men begrenset nedad til NOK 25 000 og oppad til NOK 500 000. Så lenge fondets egenkapital overstiger minstekravet i verdipapirforskriften §9-44, er det kun medlemmer tilkommet de fire siste driftsår som betaler avgift til fondet. Inntrødende medlemmer betaler forholdsmessig minimumsavgift ihht antall måneder medlemskap fra inntreden, mens uttrødende medlemmer betaler full avgift for det året medlemskapet opphører. Se vedtektenes §§ 3-2 og 3-4.

Note 2 Bankinnskudd		
Bankinnskudd DnB	128 463	279 341
Bankinnskudd Sparebanken Møre	11 536 934	11 426 493
Bankinnskudd Sparebank 1 Østlandet	27 417 328	27 403 652
Bankinnskudd Sparebanken Sør	19 941 873	19 822 464
Sum bankinnskudd	59 024 598	58 931 950

Note 3 Rentepapirer	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi	Urealisert gevinst
Rentepapirer (norske statskassveksler)	29 920 112	29 991 000	29 991 000	70 888

Note 4 Andre driftskostnader	2020	2019
Styrehonorar inkl. arbg. avg.	57 050	53 627
Honorar Finans Norge for adm. bistand	1 634 000	1 615 750
Revisjonshonorar inkl. mva	62 029	23 643
Adminkontrol	31 875	0
Kontingenter, møtekostnader og bankgebyr	16 435	21 880
Sum andre driftskostnader	1 801 389	1 714 899

Kostnadsført honorar til revisor er NOK 62 029 (inkl. mva) hvor 57 029 gjelder pliktig revisjon. Det har ikke vært ansatte i Verdipapirforetakenes sikringsfond i 2020, og det er dermed ingen plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om OTP. Sikringsfondet har forretningsfører som ivaretar rollen som daglig leder. Styret har ikke mottatt lønn eller annen godtgjørelse utover styrehonorar, og det gis ikke ytelser til forretningsfører eller leder av styret i form av bonus, overskuddsdeling eller lignende. Det er heller ikke avtalt særskilt vederlag ved opphør eller endring av vervet til fordel for forretningsfører eller leder av styret.

Note 5 Egenkapital	2020	2019
Egenkapital pr 01.01.	88 696 881	88 104 337
Årets resultat	356 217	592 544
Egenkapital pr 31.12.	89 053 098	88 696 881

Fondets ansvarlige kapital skal utgjøre minst NOK 50 000 000 jf. verdipapirforskriften § 9-44.

Note 6 Garantiforpliktelser

Sikringsfondet dekker krav som skyldes verdipapirforetakenes manglende økonomiske evne til å betale tilbake penger eller levere tilbake finansielle instrumenter som foretaket oppbevarer, administrerer eller forvalter på vegne av kundene. Manglende økonomisk evne anses inntrødt når tvangsakkord eller konkurs er åpnet hos et verdipapirforetak eller når en bank med konsesjon som verdipapirforetak blir satt under offentlig administrasjon. Kunders midler og finansielle instrumenter som er behandlet av verdipapirforetak er sikret med opptil NOK 200 000. Det er ikke meldt noe krav pr 31.12.20 og det er ikke regnskapsført forpliktelser knyttet til garantien. Sikringsfondet er ikke kjent med hendelser etter balansedagen som tilsier ytterligere avsetninger for dekning av krav mot medlemmene. Det ble 02.03.21 åpnet konkurs i boet til et medlemsforetak, men konkursen vurderes ikke å ha regnskapsmessig konsekvens for fondet.