



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	990 019 762
Organisasjonsform:	Annen juridisk person
Foretaksnavn:	VERDIPAPIRFORETAKENES SIKRINGSFOND
Forretningsadresse:	Hansteens gate 2 0253 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Bjørnsgard Stig Roar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	17.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 10.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Avgift fra medlemmene	1	1 374 965	1 158 351
Verdiendring rentepapirer	3	496 353	837 924
Renter av bankinnskudd		70 888	141 468
Netto realisert gevinst fra rentepapir		215 400	169 700
Sum inntekter		2 157 606	2 307 443
Kostnader			
Annen driftskostnad	4	1 801 389	1 714 899
Sum kostnader		1 801 389	1 714 899
Driftsresultat		356 217	592 544
Netto finans			
Ordinært resultat før skattekostnad		356 217	592 544
Ordinært resultat etter skattekostnad		356 217	592 544
Årsresultat		356 217	592 544
Overføringer og disponeringer			
Overført opptjent egenkapital	4	356 217	592 544
Sum overføringer og disponeringer		356 217	592 544



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på medlemmene		37 500	2 083
Andre fordringer			31 875
Sum fordringer		37 500	33 958
Investeringer			
Beholdning rentepapirer	2	29 991 000	29 784 600
Sum investeringer		29 991 000	29 784 600
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		59 024 598	58 931 950
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 024 598	58 931 950
Sum omløpsmidler		89 053 098	88 750 508
SUM EIENDELER		89 053 098	88 750 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Opptjent egenkapital	4	89 053 098	88 696 881
Sum opptjent egenkapital		89 053 098	88 696 881



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum egenkapital		89 053 098	88 696 881
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			53 627
Sum kortsiktig gjeld			53 627
Sum gjeld		0	53 627
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		89 053 098	88 750 508



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsberetning 2020 - oppdatert.pdf

Name	Method	Signed at
Kreutzer, Idar	BANKID MOBILE	2021-05-31 09:27 GMT+02
Hjellegjerde, Britt	BANKID	2021-05-31 08:39 GMT+02
Ødegård, Kjetil	BANKID MOBILE	2021-05-28 20:01 GMT+02
Broch Mathisen, Per	BANKID MOBILE	2021-05-28 16:19 GMT+02
Ertzeid, Ottar	BANKID MOBILE	2021-05-28 16:11 GMT+02
Mathisen, Una Aamodt	BANKID MOBILE	2021-06-01 09:54 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: 93706079147F4CFC8698220E7C9C8F43

Verdipapirforetakenes sikringsfond

Årsberetning for 2020

Fondets formål og medlemmer

Verdipapirforetakenes sikringsfond ble etablert med virkning fra 01.07.2006, og 2020 er fondets femtende driftsår. Fondets virksomhet reguleres av verdipapirhandelloven (vphl.) § 9-38, med tilhørende forskrift (verdipapirforskriften) og vedtekter godkjent av Finansdepartementet. Bestemmelsene om fondets virksomhet er inntatt i verdipapirforskriften §§ 9-40 til 9-57.

Pliktige medlemmer av sikringsfondet er:

1. Verdipapirforetak som har tillatelse til å yte investeringstjenester som nevnt i vphl. § 2-1(1)
2. Forvaltningsselskap for fond som har tillatelse til å drive aktiv forvaltning av investorers portefølje av finansielle instrumenter på individuell basis, jf. vphl. § 2-1 (2)
3. Forvaltere av alternative investeringsfond som har tillatelse til å yte aktiv forvaltning av investorers portefølje av instrumenter på individuell basis, jf. AIF-loven § 2-2 (3)
4. Kredittinstitusjoner med tillatelse til å yte investeringstjenester og investeringsvirksomhet, jf. finansforetaksloven § 2-7 (1) c.

Kredittinstitusjon som er bank og som kun yter investeringstjenester som nevnt i vphl. § 2-1 første ledd nr. 1 og nr. 5, er medlem av Bankenes sikringsfond og ikke håndterer kunders finansielle instrumenter eller midler utenom å formidle oppgjør, plikter ikke å være medlem av sikringsfondet, jf. verdipapirforskriften § 9-1 (2).

Fondets formål er ved manglende økonomisk evne hos medlemmene å gi dekning for krav som skyldes medlemmenes behandling av kunders midler og finansielle instrumenter. For nærmere presisering av reglene om dekning av kunders krav vises det til verdipapirforskriften § 9-43.

Dekningen er begrenset til norske kroner 200.000 pr. kunde i det enkelte foretak, jf. verdipapirforskriften § 9-50. Det vises også til fondets nettside www.verdipapirforetakenessikringsfond.no for nærmere omtale av fondets dekning.

Nye medlemmer skal be om forhåndstilsagn om medlemskap i Verdipapirforetakenes sikringsfond før de søker Finanstilsynet om tillatelse som verdipapirforetak. Medlemskapet inntreffer fra det tidspunktet foretaket får tillatelse til å yte investeringstjenester, uavhengig av når den konsesjonspliktige virksomheten starter opp.

Antall medlemmer ved utgangen av 2020 var 129, mens det var 129 ved forrige årsskifte.

Etter vphl. § 9-7 kan Finanstilsynet helt eller delvis endre, herunder sette nye vilkår, eller tilbakekalle tillatelse til å yte investeringstjenester dersom verdipapirforetaket ikke lenger oppfyller vilkårene for tillatelsen, herunder kravene til ansvarlig kapital (§ 9-7 (1) nr. 3) eller foretar alvorlige eller systematiske overtredelser av bestemmelser gitt i eller i medhold av lov, slik at det er grunn til å frykte at fortsettelse av virksomheten kan skade foretakets kunder, tilliten til verdipapirmarkedet eller institusjonene som virker i markedet (§ 9-7 (1) nr. 4)

Det var i 2020 ett tilbakekall av tillatelse til å yte investeringstjenester som følge av manglende kapitaldekning og alvorlige og systematiske brudd på verdipapirhandellovens krav til god forretningskikk. Finansdepartementet stadfestet her Finanstilsynets vedtak fra 2019 om å



tilbakekalle foretakets tillatelser til å yte investeringstjenester. Saken er også omtalt i årsberetningen for 2019.

Fondets virksomhet og økonomi

Avgiftsgrunnlaget er det enkelte medlems samlede inntekter fra investerings- og tilleggstjenester foregående år. Fondet mottar oppgaver over det enkelte foretaks beregningsgrunnlag fra Finanstilsynet. Årlig avgift er 0,8 % av dette, dog minst 25.000 kroner og høyst 500.000 kroner, dersom det innkalles full avgift. Et nytt medlem betaler en forholdsvis andel for den del av året det blir medlem. Betaling skal skje umiddelbart etter at medlemskap er bekreftet. Medlem som trer ut av fondet, betaler full avgift også for det driftsår medlemskapet opphører.

Fondets ansvarlige kapital skal være minst 50 millioner kroner. Fondets kapital ved inngangen til 2020 var 88,7 millioner kroner. Verdipapirforskriften § 9-45 fjerde ledd gir dermed fondets styre anledning til å fastsette en lavere avgift enn de ordinære 0,8 % av fjorårets inntekt. Tatt i betraktning at fondets kapital oversteg lovens krav, besluttet styret å ikke legge medlemmene avgift. Nye medlemmer, dvs. medlemmer som har tilkommet etter fondets oppstartsdato, er likevel pålagt å svare avgift de fire første driftsår jf. verdipapirforskriften § 9-47 og vedtektenes § 3-4 (1).

Det er utgiftsført driftskostnader på 1,8 millioner kroner. Årets resultat på 0,36 millioner kroner er tillagt egenkapitalen i samsvar med vedtektenes § 6-1. Etter dette er fondets egenkapital 89,05 millioner kroner.

Kontantstrømpoppstillingen viser en nedgang i netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter fra 2019 til 2020. Dette skyldes i hovedsak et lavere driftsresultat i 2020. Netto kontantstrøm fra investeringsaktivitet på viser en nedgang fra 0,05 millioner kroner i 2019 til -0,2 millioner kroner i 2020. Dette skyldes at statskasseveksler er regnskapsført til en høyere verdi i 2020.

Styret er ikke kjent med hendelser etter årsskiftet 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.

Styret er ikke kjent med faktiske eller potensielle konsekvenser som følge av coronaviruset.

Regnskapet avlegges under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at forutsetningene for fortsatt drift er til stede.

Styrets arbeid

Det er i 2020 avholdt tre styremøter, som alle ble gjennomført digitalt.

Fondet har ikke mottatt noen formelle krav på dekning i 2020. Det er ikke innkommet krav på dekning etter årsskiftet, og styret har følgelig ikke avsatt ytterligere midler i regnskapet for dekning av mulige tap.

I samsvar med vedtektenes bestemmelser i § 3-6 (2) om at minst en tredjedel av fondets midler skal være plassert i sikre stats- og statsgaranterte papirer, har styret valgt å plassere ca. 34 % av sikringsfondets midler i statskasseveksler. Øvrige midler er plassert som bankinnskudd, fordelt på tre banker. Styret har således prioritert en investeringsprofil med lav risiko og høy likviditetsgrad.

Etter retningslinjene for opptak av nye medlemmer har forretningsfører fullmakt til å behandle innmeldinger. Tvilstilfeller mht. tidspunkt for når et medlemskap begynner eller avsluttes, og krav på innbetaling av medlemskontingent, behandles av styret. Medlemsoversikten på fondets nettside oppdateres jevnlig.

2



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
93705079747F40FC8095220E708E8F43



Utsiktene fremover

Det er et godt samarbeid med Finanstilsynet. Infrastrukturen i det norske markedet, handelspraksis og krav om separasjon av kundemidler vil normalt sørge for at kunder ikke blir påført tap ved at kundemidler kommer bort i forbindelse med konkurser i næringen. Slike hendelser kan likevel inntreffe, og styret er forberedt på at fondet kan måtte dekke tap som følge av det. Enkelthendelser og konkurser hos medlemmer kan medføre krav som følge av foretakets påfølgende manglende evne til å betale tilbake penger eller levere tilbake finansielle instrumenter. Dette kan særlig gjøre seg gjeldende hvis konkursen kommer som et resultat av dårlig økonomisk styring, og det er begått økonomiske misligheter i foretaket.

Informasjon om fondets virksomhet

Informasjon om fondets virksomhet er lagt ut på fondets nettsted, www.verdipapirforetakenessikringsfond.no.

Annet

Adm. direktør i Finans Norge, Idar Kreutzer, er av styret engasjert som forretningsfører for fondet. Det vises for øvrig til fondets nettside for oversikt over fondets vedtekter, medlemmer og organer. Besøksadressen er Hansteens gate 2, Oslo.

Det er ingen egne ansatte i Verdipapirforetakenes sikringsfond, og har heller ikke vært det i 2020. Det er to kvinner og tre menn i styret, mens det blant de valgte varamedlemmene er to kvinner og to menn.

Styret arbeider løpende for å sikre oppfyllelse av de samfunnsmessige forventninger når det gjelder likestilling mellom kjønnene. Verdipapirforetakenes sikringsfond anses ikke å forurense det ytre miljø.

Oslo 2021

.....
Per Brøch Mathisen, leder

.....
Ottar Ertzeid, nestleder

.....
Una Mathisen

.....
Kjetil Ødegård

.....
Britt Hjellegjerde

.....
Idar Kreutzer,
forretningsfører

Vedlegg 1: Vedtekter for Verdipapirforetakenes sikringsfond

Vedlegg 2: Medlemmer i Verdipapirforetakenes sikringsfond pr 31.12.2020

3



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
93705979747F40FC8095220E708E8F43



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Verdipapirforetakenes Sikringsfond

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Verdipapirforetakenes Sikringsfonds årsregnskap som viser et overskudd på kr 356 217. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Mokle	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000



Revisors beretning - 2020
Verdipapirforetakenes Sikringsfond

«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 2. juni 2021
KPMG AS

Svein Arthur Lyngroth
Statsautorisert revisor



Admincontrol

List of Signatures Page 1/1

Årsregnskapet 2020.pdf

Name	Method	Signed at
Hjellegjerde, Britt	BANKID	2021-05-25 09:20 GMT+02
Mathisen, Una Aamodt	BANKID MOBILE	2021-05-25 09:12 GMT+02
Ødegård, Kjetil	BANKID MOBILE	2021-05-24 20:06 GMT+02
Broch Mathisen, Per	BANKID MOBILE	2021-05-22 11:44 GMT+02
Ertzeid, Ottar	BANKID MOBILE	2021-05-21 20:42 GMT+02
Kreutzer, Idar	BANKID MOBILE	2021-05-25 18:40 GMT+02



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.
External reference: BD0CC2638CCB48408F3B5C1C36487794



Verdipapirforetakenes sikringsfond

Årsregnskap 2020



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
6D00C2338CCB48403F35B6E1C36487794



Verdipapirforetakenes sikringsfond

RESULTATREGNSKAP	Note	2020	2019
INNTEKTER			
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		<u>782 641</u>	<u>1 149 092</u>
SUM INNTEKTER		<u>2 157 606</u>	<u>2 307 443</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Garantiansvar	6	0	0
Andre driftskostnader	4	<u>1 801 389</u>	<u>1 714 899</u>
Driftskostnader		<u>1 801 389</u>	<u>1 714 899</u>
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>1 801 389</u>	<u>1 714 899</u>
RESULTAT		356 217	592 544
Overført opptjent egenkapital	5	<u>356 217</u>	<u>592 544</u>
Sum disponert		<u>356 217</u>	<u>592 544</u>



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
6D0C02938CCB48403F55BE1036487794



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		<u>89 053 098</u>	<u>88 750 508</u>
SUM EIENDELER		<u>89 053 098</u>	<u>88 750 508</u>
GJELD OG EGENKAPITAL			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	53 627
Annen kortsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>0</u>
		0	53 627
Egenkapital			
Opptjent egenkapital	5	<u>89 053 098</u>	<u>88 696 881</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>89 053 098</u>	<u>88 750 508</u>

Oslo, 31. desember 2020
17. mars 2021

Per Broch Mathisen
leder

Britt Hjellegjerde

Ottar Ertzeid

Una Mathisen

Kjetil Ødegård

Idar Kreutzer
forretningsfører



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
6D00C2538CCB484C5F55BE1C9E487794



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



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
BD00C2338CCB48403F35B6E1C36487734



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 akkordforhandlingen 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.

Regnskapsprinsipp

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

Medlemsgjilt

Medlemsgjilten blir inntektsført det året den gjelder.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfattes normalt poster som kortlages 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.

Garantipplikteber

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 tilleggs tjenester. Garantipplikteber innregnes når det er konstateret 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 gjensvarende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID
6D00C2538CCB484C5F55BE1C0E487794



Note 1 Medlemsavgift	2020	2019
Avgift fra verdipapirforetak	1 279 132	1 062 518
Avgift fra konserningselskap 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 tilleggs tjenester foregående år, men begrenset nedad til NOK 25 000 og oppad til NOK 500 000. Så lenge fondets egenkapital oversliger minstekravet i verdipapirforskriften §9-44, er det kun medlemmes tilkommet de fire siste driftsår som betaler avgift til fondet. Inntrедende medlemmer betaler forholdsmessig minimumsavgift iht. antall måneders medlemskap fra inntrедende, mens uttrедende 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	Balansert verdi	Urealisert gevinst
Rentepapirer (norske statskassaveksler)	29 920 112	29 991 000	29 991 000	70 888

Note 4 Andre driftskostnader	2020	2019
Styrehonorar inkl. arbeidsgj.	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
Konferansen, møtekostnader og banleggebyr	16 435	21 880
Sum andre driftskostnader	1 801 389	1 714 899

Kostnadsfritt 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 GTP. Sikringsfondet har forretningsfører som hverettar rollen som daglig leder. Styret har ikke mottatt lønn eller annen godtgjørelse utover styrehonorar, og det gis ikke ytelse 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 anvendelige kapital skal utgjøre minst NOK 50 000 000 jf. verdipapirforskriften § 9-44.

Note 6 Garantioppliktelses

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 arises inntrédet når tvangsakkord eller konkurs er åpnet hos et verdipapirforetak eller når en bank med konseksjon som verdipapirforetak blir satt under offentlig administrasjon. Kundens midler og finansielle instrumenter som er behandlet av verdipapirforetak er sikret med opp til NOK 200 000.

Det er ikke meldt noe krav pr 31.12.20 og det er ikke regnskapsført forpliktelsen knyttet til garantien. Sikringsfondet er ikke kjent med hendelser eller balansenstøt som tilsier ytterligere ansetninger for dekning av krav mot medlemmene. Det ble 02.03.21 åpnet konkurs i buet til et medlemsforetak, men konkursen vurderes ikke å ha regnskapsmessig konsekvens for fondet.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

Document ID
6D0C02938CCB48405F55BE1C06487794