



Alfred Nobels norske minnestiftelse
Årsrapport 2023

Årsberetning 2023 for Alfred Nobels norske minnestiftelse

Innledning: Om stiftelsen

Alfred Nobels norske minnestiftelse (heretter: stiftelsen) ble opprettet i oktober 2022 som en følge av stortingsflertallets vedtak om finansiell støtte til Det Norske Nobelinstitut (DNNI) i Stortingsinnstilling 204S 2021-2022. Tilskudd til DNNI på NOK 300 000 000 ble i henhold til vedtaket gitt av Stortinget, og stiftelsen ble opprettet i oktober 2022 med det oppdrag å forvalte midlene fra Stortinget. Pengene ble overført til DNNI i desember 2022 og deretter overført stiftelsen etter at kjøp av Henrik Ibsens gate 51 var gjennomført (se nedenfor).

Det er ikke gitt betingelser knyttet til tilskuddet utover hva som følger av stiftelsens formål, nemlig å sikre instituttets virksomhet og uavhengighet, gjøre det mulig for DNNI å kjøpe eiendommen i Henrik Ibsens gate 51, og bidra til påkostninger og vedlikehold av eiendommen. Eiendommen ble kjøpt fra Nobelstiftelsen i Sverige og overdratt til DNNI i desember 2022 for NOK 70 000 000. De resterende midlene fra Stortingets tilskudd forvaltes til stiftelsens øvrige formål.

Styret i stiftelsen består av tre medlemmer, hvorav to er valgt av Nobelstiftelsen i Sverige og ett er valgt av Den Norske Nobelkomite (DNNK). Sistnevnte er styrets leder.

Styremedlemmene er valgt for to år av gangen. Fra opprettelsen består styret av Ulrika Bergman, Olaug Svarva og Henrik Syse (leder). Administrasjonssjef Merete Melchior ved DNNI har vært styrets og stiftelsens sekretær. Styrets leder honoreres med et årlig honorar på 25.000 kroner.

Styret har i løpet av 2023 hatt fire styremøter.

Styret inngikk i januar 2023 avtale med Gabler AS om å være investeringsrådgiver og forvalter for stiftelsens midler, utover en mindre sum som beholdes på bankkonto for løpende utgifter. Gabler har hatt nær kontakt med styret og deltatt på de tre av stiftelsens fire styremøter i 2023.

Om investeringene

Styret i Alfred Nobels norske minnestiftelse vedtok sin investeringsstrategi i januar 2023. Investeringsstrategien inkluderer stiftelsens målsetninger, organisering og ansvar, etiske retningslinjer, plasseringsbestemmelser, og retningslinjer for rapportering og oppfølging. Stiftelsen har et mål om langsiktig realavkastning på 3 prosent fra finansporteføljen. Stiftelsen forplikter seg, også under perioder med lavere avkastning, å støtte DNNI med de midler som behøves for at stiftelsen skal oppfylle sitt formål, inntil videre beregnet til NOK 6 000 000 i året. I 2023 har det, grunnet tidligere oppsparte midler til DNNIs virksomhet fra Nobelstiftelsen i Sverige, ikke vært nødvendig med overføringer fra stiftelsen. De ordinære overføringene vil starte fra 2024. Stiftelsens styre har løpende dialog med DNNI v/direktør og administrasjonssjef (sistnevnte er også stiftelsens sekretær) om DNNIs behov.

Stiftelsen har med utgangspunkt i forventninger til avkastning, risiko og korrelasjoner valgt en strategisk aktivaallokering som forventes å levere en avkastning som tilfredsstillende stiftelsens mål, med en risiko som er innenfor stiftelsens risikotoleranse. Stiftelsen søker bred diversifisering gjennom globale plasseringer. Stiftelsen har en strategisk allokering på 50 prosent til globale aksjer, 25 prosent til globale obligasjoner og 25 prosent til norske obligasjoner.

Stiftelsen har valgt å følge en plan for gradvis innfasing i aksjer over ett år, f.o.m. mars 2023. Formålet med planen er å unngå større kapitaltap i oppstarten av forvaltningen. Etter endt innfasing vil stiftelsen følge forhåndsbestemte rebalanseringsregler som sikrer at vedtatt risikonivå holdes, samtidig som de gir en kontrær tilnærmer til aksjemarkedet ved at aksjer kjøpes når de har falt mye, og motsatt. Over tid forventer stiftelsen at dette vil gi et positivt bidrag til avkastningen.

Stiftelsen søker å oppnå markedsavkastningen med lav avvikrisiko. Stiftelsen har derfor valgt å plassere aksjebeholdningen i indeksfond. Stiftelsen plasseringer i rentemarkedet er i aktive rentefond med begrensede risikorammer i forhold til strategisk referanseindeks. Sentralt for forvaltningen er at den overholder stiftelsens etiske retningslinjer.

Plasseringene i finansmarkedene ble gjort i slutten av mars 2023. Samlet sett har utviklingen til porteføljen vært over forventning de siste ni måneder av kalenderåret. Porteføljen leverte en avkastning på over 5,3 prosent, med begrenset risiko. Mesteparten av avkastningen kom fra aksjeforføljen som gradvis har blitt en større andel av porteføljen. Renteplasseringene ga også et solid bidrag totalavkastningen etter en sterk sluttsput i årets to siste måneder.

Årsregnskap for
ALFRED NOBELS NORSKE MINNESTIFTELSE

930287970

Regnskapsår
14.10.2022 - 31.12.2023

Resultatregnskap

	Note	14.10.2022 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Annen driftsinntekt	1	300 000 000
Sum driftsinntekter		300 000 000
Driftskostnader		
Lønnskostnad	2, 3	-28 525
Annen driftskostnad	4	-72 623 875
Sum driftskostnader		-72 652 400
Driftsresultat		227 347 600
Finansinntekter		
Annen renteinntekt	5	87 604
Verdiøkning av finansielle instrumenter	5	11 947 881
Sum finansinntekter		12 035 485
Netto finans		12 035 485
Resultat før skattekostnad		239 383 085
Årsresultat		239 383 085
Overføringer		
Annen egenkapital		239 483 085
Sum overføringer		239 483 085

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Omløpsmidler		
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer		21 507
Sum fordringer		21 507
Investeringer		
Markedsbaserte aksjer	5	22 513 844
Andre finansielle instrumenter	5	11 947 881
Markedsbaserte obligasjoner	5	202 624 602
Sum investeringer		237 086 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 622 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 622 208
Sum omløpsmidler		239 730 042
SUM EIENDELER		239 730 042

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Grunnkapital		100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital		239 483 085
Sum opptjent egenkapital		239 483 085
Sum egenkapital		239 583 085
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		15 844
Annen kortsiktig gjeld		231 113
Sum kortsiktig gjeld		246 957
Sum gjeld		246 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		239 830 042

Oslo, 09.04.2024

Henrik Preben Syse
styrets leder

Olaug Johanne Svarva
styremedlem

Karin Ulrika Bergman
styremedlem

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avgitt for perioden 14.10.2022 til 31.12.2023 og representerer stiftelsens første driftsår. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Stiftelsen er gjennom formålet fritatt for inntektsskatt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Markedsbaserte finansielle aktive klassifiseres som omløpsmidler. Gjeld klassifiseres som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi med unntak av markedsbaserte finansielle plasseringer som klassifiseres til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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

Note 1 - Tilskudd

Tilskudd på NOK 300 000 000 ble gitt av Stortinget i 2022 med utgangspunkt i stortingsflertallets vedtak om finansiell støtte til Det Norske Nobelinstitutt (DNNI) i Stortingsinnstilling 204S 2021-2022.. Det er ikke gitt betingelser knyttet til tilskuddet utover hva som følger av stiftelsens formål, nemlig å sikre instituttets virksomhet og uavhengighet og gjøre det mulig for DNNI å kjøpe huset i Henrik Ibsens gate 51. Eiendommen ble kjøpt fra Nobelstiftelsen i Sverige og overdratt til DNNI i desember 2022 for NOK 70 000 000. De resterende midlene fra Stortingets tilskudd forvaltes til stiftelsens øvrige formål.

Note 2 - Antall årsverk

Stiftelsen har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret. Kostnadene til investeringsrådgiver (Gabler) inngår under «annen driftskostnad». Sekretærtjenester utføres av DNNI v/administrasjonssjef Merete Melchior.

Note 3 - Lønnskostnader

	14.10.2022 - 31.12.2023
Spesifikasjon av lønnskostnader	
Lønn	28 525
Arbeidsgiveravgift	0
Pensjonskostnader	0
Andre relaterte ytelser	0
Sum	28 525

Mer om årsverk og lønn

Kostnadsført lønn gjelder honorar til styret.

Note 4 - Andre driftskostander

Annen driftskostnad inkluderer overføring til DNNI i tråd med stiftelsens formål med NOK 71 750 585. Av dette utgjør NOK 70 000 000 kjøp av huset i Henriks Ibsens gate 51. Den resterende summen under annen driftskostnad inkluderer honorar til Gabler for rådgivning og forvaltning.

Note 5 - Finansielle instrumenter

Markedsbaserte aksjer	Anskaffelses kost	Bokført verdi	Markedsverdi	Resultatført verdiendring
Aksjefond verdensindeks forvaltet av KLP	45 027 688	47 175 865	47 175 865	2 148 177
Aksjefond verdensindeks forvaltet av Danske inv.	45 027 688	48 528 090	48 528 090	3 500 402
Sum markedsbasert aksjer	90 055 376	95 703 955	95 703 955	5 648 579

Markedsbaserte obligasjoner	Anskaffelses kost	Bokført verdi	Markedsverdi	Resultatført verdiendring
Obligasjoner Norge forvaltet av Danske Inv.	78 798 458	83 292 172	83 292 172	4 493 714
Obligasjoner Global forvaltet av Pimco Global fund.	56 284 612	58 002 596	58 002 596	1 717 984
Sum markedsbaserte obligasjoner	135 083 070	141 294 768	141 294 768	6 211 698

Andre finansielle instrumenter	Anskaffelses kost	Bokført verdi	Markedsverdi	Resultatført verdiendring
Pengemarkedsinstrumenter handelskonto DnB	-	87 604	87 604	87 604
Sum andre finansielle instrumenter	-	87 604	87 604	87 604

Finansielle instrumenter er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Finansiell markedsrisiko

Stiftelsen benytter seg av ulike finansielle instrumenter i forbindelse med investeringer. Investeringene skjer dels i globale indeksfond, som er utsatt for markedsrisiko. Markedsrisiko er risiko for at virkelig verdi av finansielle instrumenter vil fluktuere som følge av endringer i markedspriser. Markedsrisiko består foruten risiko knyttet til utvikling i aksjemarkedene, også av valutarisiko knyttet til utviklingen i valutakurser og risiko knyttet til renteutviklingen. Investeringene i obligasjonsfond har risiko knyttet til renteutvikling og kredittrisiko mens de globale fondene i tillegg har risiko knyttet til utviklingen i valutakurser.

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til styret i Alfred Nobels Norske Minnestiftelse

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Alfred Nobels Norske Minnestiftelse som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dens resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og *International Code of Ethics for Professional Accountants* (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike stiftelsen eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om utdelinger og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor og kontroll handlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 10. april 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Kjetil Andersen
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Andersen, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer; no_bankid:9578-5992-4-2398085

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-04-10 16:46:39 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>