

KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013
KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013
KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013
KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013
KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013
KVARTALSREGNSKAP
1. KVARTAL 2013



SPAREBANKSTIFTELSEN
HELGELAND

SPAREBANKSTIFTELSEN HELGELAND

DELÅRSRAPPORT OG -REGNSKAP 31.03.2013.

Bakgrunn og formål

Sparebankstiftelsen Helgeland ble etablert i desember 2010 ved at Helgeland Sparebank omgjorde en vesentlig del av sitt fond til egenkapitalbeviskapital og overførte 12,1 millioner bevis til stiftelsen. Formålet med etableringen var at stiftelsen skulle:

- forvalte egenkapitalbevis den ble tilført ved opprettelsen
- fremme sparebankvirksomhet
- utøve et langsiktig og stabilt eierskap i Helgeland Sparebank
- disponere av overskuddsmidler til allmennyttige formål

Eierskapet og eierstrategi i Helgeland Sparebank

Sparebankstiftelsen Helgeland har i dag 12,1 millioner egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank, tilsvarende en eierandel på 64,7 %.

Kjernen i eierskapet er Sparebankstiftelsens grunnkapital som består av 6,5 millioner egenkapitalbevis. Målsettingen er at stiftelsen over tid skal ha en eierandel i Helgeland Sparebank som utgjør mer enn 35 % av eierandelskapitalen i banken. Utover grunnkapitalen kan egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank (HELG) kjøpes og selges i tråd med stiftelsens finansstrategi.

Stiftelsens strategi er:

- å være en langsiktig og stabil eier i Helgeland Sparebank
- å utøve styringsrett gjennom representasjon i bankens styrende organer
- å ha tydelige forventninger til god drift og normale utbytter
- å ha en langsiktig eierandel på minimum 35 %
- å være en "tillitsmann" for de mindre egenkapitalbevisene.

Allmennyttig virksomhet

Et viktig formål med Sparebankstiftelsen Helgeland er å videreføre sparebanktradisjonene gjennom utdeling av gaver til allmennyttige formål.

Gjennom alle år har Helgeland Sparebank vært en viktig bidragsyter både gjennom markedsbasert sponing og gjennom gaver til lag, foreninger og andre samfunnsnyttige formål. Dette har banken gjort ved anvendelse av deler av overskuddet som tilkommer bankens egneide egenkapital.

Sparebankstiftelsen Helgeland vil videreføre og supplere bankens gaveengasjement. Det vil være nødvendig at det skjer en viss samordning av gaveformålene fra banken og stiftelsen.

Administrasjon og administrative forhold

Forretningsadressen er i Strandgata 5, 8622 Mo i Rana, der administrasjonen leier lokaler. Daglig leder, Arnt Krane, er ansatt i stillingen tilsvarende 1/3 årsverk. Telefonnummer til stiftelsen er 751 47076 og til daglig leder 415 56271.

Sparebankstiftelsen Helgeland er registrert i Foretaksregisteret med organisasjonsnummer 996 333 663, samt i Stiftelsesregisteret.

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder. Alle tall er oppgitt i hele tusen dersom ikke annet er oppgitt og presentert i norske kroner.

Resultat per 31.03.2013

Regnskapet per 31.03.13 viser et overskudd på 53,1 millioner kroner mot 18,8 millioner kroner på samme tid i fjor. Overskuddet er i all hovedsak relatert til urealisert kursgevinst på egenkapitalbevisene i Helgeland Sparebank.

Øvrige inntekter er renteinntekter på til sammen 0,6 millioner kroner. Herav utgjør renter fra investering i fondsobligasjon 0,3 millioner kroner.

Kursen på egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank har økt fra 31,00 kroner per 31.12.12 til 40,50 kroner per 31.03.13. Det har medført en oppskrivning av egenkapitalbevisene vurdert som omløpsmidler med 52,8 millioner kroner.

Sum kostnader utgjorde 0,3 millioner kroner, mot 0,4 millioner kroner i 2012.

Av kostnadene utgjør lønnskostnader 0,1 millioner kroner, her inngår lønn til daglig leder, samt honorarer til styret og generalforsamlingen. Andre driftskostnader utgjorde 0,2 millioner kroner.

Balanse

Stiftelsen eier 12.099.598 egenkapitalbevis.

Dette er samme antallet som ved etablering av stiftelsen. Av egenkapitalbevisene er 5.554.598 balanseført som omløpsmidler og de resterende 6.545.000 er balanseført som anleggsmidler.

Egenkapitalbevis vurdert som omløpsmidler er vurdert til markedsverdi med 225 millioner kroner. Totalt er egenkapitalbevisene bokført til en verdi av 500 millioner kroner, noe som gir en gjennomsnittlig verdi på 41,33 kroner per egenkapitalbevis.

Finansiell utvikling

Utover plasseringer i egenkapitalbevis og fondsobligasjon i Helgeland Sparebank hadde sparebankstiftelsen pr 31.03.13 bankinnskudd på 39,3 millioner kroner.

Utsikter fremover

Sparebankstiftelsen Helgeland varslet allerede våren 2011 et nedsalg av egenkapitalbevis i HELG på inntil fem millioner egenkapitalbevis. Intensjonen var å gjennomføre nedsalg i løpet av 2. halvår 2011. Det har vært en positiv kursutvikling på egenkapitalbevis notert på Oslo Børs så langt i 2013.

Stiftelsens styre ser derfor mulighetene for å redusere beholdningen av HELG å være bedre enn de har vært de siste to årene, og vil overvåke situasjonen i markedet og utviklingen i banken nøye.

Styret i Sparebankstiftelsen Helgeland
Mo i Rana den 5. juni 2013

Øyvind Trønsdal
styreleder

Nils Terje Furunes

Toril Mevold

Brynjar Forbergskog

Johan Erik Wulfsberg

Arnt Krane
daglig leder

RESULTAT OG BALANSE

Resultat

(tall i hele tusen)		31.03.13	31.03.12	31.12.11
Utbytte egenkapitalbevis	2			22.989
Sum utbytte Egenkapitalbevis				22.989
Lønnskostnader		135	145	975
Andre driftskostnader		170	243	825
Sum kostnader		305	388	1.800
Renteinntekter	4,5	647	300	2.303
Verdiendring finansielle omløpsmidler	2	52.769	18.886	2.777
Andre finanskostnader		0	0	
Sum finansinntekter og finanskostnader		53.416	19.186	5.080
Resultat		53.111	18.798	26.269

RESULTAT OG BALANSE

Balanse

(tall i hele tusen)	Note	31.03.13	31.03.12	31.12.12
EIENDELER				
Anleggsmidler				
Finansielle anleggsmidler				
Investeringer i egenkapitalbevis	2	275.086	275.086	275.086
Sum finansielle anleggsmidler		275.086	275.086	275.086
Inventar	3	12	16	12
Sum driftsmidler		12	16	12
Omløpsmidler				
Egenkapitalbevis - omløpsmidler	2	224.961	188.301	172.192
Fondsobligasjon		20.000	20.000	20.000
Andre fordringer	4	298	190	7
Sum omløpsmidler		245.259	208.491	192.199
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	39.277	15.458	39.326
Sum eiendeler		559.634	499.051	506.623
EGENKAPITAL OG GJELD				
Egenkapital				
Innskutt kapital				
Grunnkapital	5	280.000	280.000	280.000
Annen innskutt kapital	5	221.473	200.202	221.471
Sum innskutt egenkapital		501.473	480.202	501.471
Opptjent egenkapital				
Opptjent annen egenkapital				
Resultat	5	53.111	18.798	0
Sum opptjent egenkapital		53.111	18.798	0
Sum egenkapital		554.584	499.000	501.471
Kortsiktig gjeld				
Annen kortsiktig gjeld		50	51	152
Avsatt til allmennyttige formål		5.000		5.000
Sum kortsiktig gjeld		5.050	51	5.152
Sum gjeld		5.050	51	5.152
Sum egenkapital og gjeld		559.634	499.051	506.623

NOTER TIL REGNSKAPET

Kontantstrømoppstilling

(tall i hele tusen)	31.03.13	31.03.12	31.12.12
Årsresultat	53.111	18.798	26.269
+Ordinære avskrivninger	0	0	2
=Tilført fra årets drift	53.111	18.798	26.271
Endring diverse kortsiktig gjeld: +økning/-nedgang	-102	-237	-135
Endring fordringer: - økning/+nedgang	-289	-190	-7
Oppskrivninger egenkapitalbevis Helgeland Sparebank	-52.769	-18.886	
Nedskrivninger egenkapitalbevis Helgeland Sparebank	0	0	-2.777
Netto likviditetsendring fra virksomheten	-49	-515	23.352
Investert i verdipapirer	0	-20.000	-20.000
Endring anleggsmidler: -økning/+nedgang	0	0	2
Netto likviditetsendring fra investeringer	0	-20.000	-19.998
Sum endring likvider	-49	-20.515	3.354
Likviditetsbeholdning IB	39.326	35.973	35.972
=Likviditetsbeholdning UB	39.277	15.458	39.326

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder. Alle beløp er oppgitt i hele tusen dersom ikke noe annet er oppgitt. Presentasjonsvaluta er norske kroner.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. For egenkapitalbevis vurdert som anleggsmidler antas det at børskurs ikke reflekterer virkelig verdi for en så stor eierandel (35 %) som stiftelsen eier.

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 2 - Egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank

Anskaffelseskost

	Eierandel %	Antall EK-bevis	Anskaffelseskost 20.12.2010	Utbytte (reduksj, investeringskost.)	Ny anskaffelseskost
Helg - anleggsmidler	35,00 %	6.545.000	293.085	17.999	275.086
Helg - omløpsmidler	29,70 %	5.554.598	248.734	15.275	233.460
Helg - totalt	64,70 %	12.099.598	541.819	33.274	508.546
Per EK-bevis			44,78	2,75	42,03

Egenkapitalbevis per 31.03.13

	Eierandel %	Antall EK-bevis	Ny anskaffelseskost	Bokført verdi 31.03.2012	Bokført verdi i HSB *)
Helg - anleggsmidler	35,00 %	6.545.000	275.086	275.086	420.844
Helg - omløpsmidler	29,70 %	5.554.598	233.460	224.961	357.161
Helg - totalt	64,70 %	12.099.598	508.546	500.047	778.005
Per EK-bevis			42,03	41,33	64,30

*) Kolonnen viser bokført verdi per egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank sitt regnskap (per 31.12.12).

Egenkapitalbevis klassifisert som omløpsmidler og anleggsmidler i sin helhet av egenkapitalbevis i Helgeland Sparebank.

Egenkapitalbevis, vurdert som omløpsmidler, er per 31.03.13 vurdert til markedsverdi, som er lik børskurs med kr. 40,50 per egenkapitalbevis.

NOTER TIL REGNSKAPET

Note 3 - Varige driftsmidler

	31.03.13	31.03.12	31.12.12
Bokført verdi per 01.01	16	0	16
Investering	0	18	0
Avskrivninger	3	2	3
Bokført verdi per 31.03	12	16	12

Note 4 - Bankinnskudd

Sum innestående på bank utgjør 39,3 mill.kr. Renter fra bankinnskudd utgjør totalt kr 298.000

Note 5 – Fondsobligasjon

Fondsobligasjon ISIN: No 001 0640873 Helgeland Sparebank FRN 20 mill.kr.
Renter fra fondsobligasjonen kr. 349.572,-

Note 6 - Egenkapital

Tabellen nedenfor viser oversikt over endring i egenkapitalen:

	Grunn- kapital	Annen innskutt kapital	sum innskutt kapital	Annen optj. egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.12	280.000	265.406	545.406	-43.935	501.471
Resultat 31.03.13				53.111	53.111
Egenkapital 31.03.13	280.000	265.406	545.406	9.176	554.582