

## AKTIVITETSREGNSKAP 2019

	Noter	2019	2018
<b>Anskaffede midler</b>			
Tilskudd - overskuddsandel fra Norsk Tipping	1	305 711 520	301 790 453
Operasjonelle aktiviteter som skaper inntekter	2	324 187	814 081
Finans- og investeringsinntekter	3	17 630 486	-821 409
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>323 666 194</b>	<b>301 783 125</b>
<b>Forbrukte midler</b>			
<b>Kostnader til organisasjonens formål</b>			
Bevilgninger til oppfyllelse av formålet	13,15	271 300 047	279 490 880
Tilbakeførte midler	13,15	-11 081 615	-11 040 832
Kostnader til oppfyllelse av formålet*	13	18 307 509	17 141 286
Administrasjonskostnader**	12	6 471 790	5 491 547
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>284 997 731</b>	<b>291 082 881</b>
<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>38 668 463</b>	<b>10 700 244</b>
<b>Tillegg/reduksjon formålskapital</b>			
Overført til/fra formålskapital	10	<b>38 668 463</b>	<b>10 700 244</b>
Formålsprosent*	11	97,73 %	98,11 %
Administrasjonsprosent**	11	2,27 %	1,89 %

## STIFTELSEN DAM

## BALANSE 31.12.2019

	Noter	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Immaterielle eiendeler	6	1 497 104	2 471 171
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 497 104</b>	<b>2 471 171</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Andre kortsiktige fordringer	7	689 178	275 027
Kapitalplasseringer	8	296 394 276	269 395 526
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	19 722 739	22 213 942
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>316 806 193</b>	<b>291 884 495</b>
<b>Sum EIENDELER</b>		<b>318 303 297</b>	<b>294 355 666</b>
<b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Formålskapital</b>			
Grunnkapital	10	9 979 776	9 638 726
Formålskapital	10	125 910 256	87 241 793
<b>Sum formålskapital</b>		<b>135 890 032</b>	<b>96 880 519</b>
Gjeld			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Skyldige offentlige avgifter		1 256 991	1 199 576
Påløpte lønninger og feriepenger		1 044 805	1 123 889
Leverandørgjeld		380 665	510 984
Annen kortsiktig gjeld		204 861	195 604
Tildelte tilskudd som utbetales neste regnskapsår	15,16	179 525 945	194 445 095
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>182 413 267</b>	<b>197 475 148</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>182 413 267</b>	<b>197 475 148</b>
<b>Sum FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>		<b>318 303 297</b>	<b>294 355 666</b>

Oslo 30.03.2020

Ingrid S. Ross Merete J. Orholm Linda Berg-Heggelund Lilly Ann Elvestad Anne-Elisabeth Eriksrud

Ingrid Stenstadvold Ross  
Kreftforeningen  
Leder

Merete Orholm  
Hørselshemmedes  
ladsforening  
Nestleder

Linda Berg-Heggelund  
Mental Helse

Lilly Ann Elvestad  
Funksjonshemmedes  
fellesorganisasjon

Anne-Elisabeth Eriksrud  
Norges Astma- og Allergiforbund



Jon-Richard Hauge  
Nasjonalforeningen  
for folkehelsen



Gry Lunde  
ADHD Norge



Trond Mathiesen  
Landsforeningen  
uventet barnedød



Tore Roald Riedl  
Den Norske  
Advokatforening



Hans Christian Lillehagen  
Stiftelsen Dam  
Generalsekretær

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

	2019	2018
<b><u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u></b>		
Årets aktivitetsresultat	38 668 463	10 700 244
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Endring i kortsiktige fordringer	100 604	824 341
Endring i kortsiktig gjeld	-15 061 881	-2 844 649
Ordinære avskrivninger	945 067	1 195 000
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	0	0
Ikke igangsatt prosjekt til helseformål	-7 094 220	-1 030 148
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-313 547	0
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>17 244 486</b>	<b>8 844 788</b>
<b><u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u></b>		
Egenkapitalreduksjon	0	0
Utbetalinger ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	-792 000
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>0</b>	<b>-792 000</b>
<b><u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u></b>		
Netto utbetalinger ved kjøp av finansinvesteringer	-10 000 000	0
Poster klassifisert som investerings- eller finansieringsaktiviteter	16 456 431	820 508
Avkastning på finansinvesteringer	466 000	209 221
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>6 922 431</b>	<b>1 029 729</b>
Økning grunnkapitalen	341 050	0
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	24 507 967	9 082 517
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	291 609 048	282 526 531
<b>Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt</b>	<b>316 117 015</b>	<b>291 609 048</b>

## STIFTELSEN DAM

# NOTER 2019

### Regnskapsprinsipper

Fra 2019 har Stiftelsen Dam valgt å endre prinsipp for finansiell rapportering og presenterer nå et aktivitetsregnskap etter NRS (F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Sammenlikningstall for 2018 er også omarbeidet etter denne standarden.

Aktivitetsregnskapet for 2019 er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner, og består av:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter
- Kontantstrømoppstilling

### Organisasjonsform

Stiftelsen Dam (tidligere ExtraStiftelsen Helse og Rehabilitering) er stiftet 09.03.1993.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn

### Fordringer

Kundefordringer føres i opp balansen etter fradrag for avsetninger til dekning av påregnelig tap på fordringsmassen. Finansielle omløpsmidler føres i balansen basert på laveste verdis prinsipp for verdivurderingen

### Varig driftsmiddel

Avskrivbare driftsmidler avskrives lineært over gjenværende levetid.

### Gjeld

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominell verdi på etableringstidspunktet.

Tildelte ikke-utbetalte tilskudd balanseføres som tilskuddsgjeld.

Avsatt tilskuddsgjeld som utbetales neste regnskapsår klassifiseres som kortsiktig gjeld.

### Plasseringer i obligasjoner og fond

Plassering av likviditet i obligasjoner og fond er bokført til markedsverdi.

### Pensjon

Ved innskuddsplaner betaler stiftelsen innskudd til et forsikringsselskap. Stiftelsen har ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene klassifiseres som lønns- og personalkostnader. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere fremtidige innbetalinger.

### Inntekt

Tilskudd inntektsføres i den perioden de er bevilget til.

## STIFTELSEN DAM

# NOTER 2019

### Skatt og moms

Stiftelsen er ikke skattepliktig. Bistanden til Kavlifondet er næring som medfører innberetning av merverdiavgift og skatt.

### Fordeling og periodisering av kostnader

Kostnadene er i størst mulig grad direkte henført til aktiviteten de tilhører. Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet, er så godt som mulig fordelt på en rimelig, pålitelig og konsistent måte på de ulike aktivitetene.

Periodisering av kostnader - kostnader er kostnadsført løpende for alle aktiviteter som er gjennomført.

Ved fordeling av kostnader er følgende fordelingsnøkkel lagt til grunn:

#### Kostnader

Lønn  
Andre kostnader

#### Fordelingsnøkkel

Stillingsandel  
Konkret vurdering

#### Felleskostnader

Lønn, regnskap og budsjettering  
IT-kostnader  
Husleie og øvrige kontorkostnader  
Andel styrekostnader  
Andel kommunikasjonskostnader

#### Fordelingsnøkkel

Stillingsandel  
Stillingsandel  
Stillingsandel  
Stillingsandel  
Stillingsandel

### Note 1 - Tilskudd

Fra 01.01.2016 er Extra-spillet overført til Norsk Tipping og Stiftelsen Dam får 6,4% av overskuddet via Kulturdepartementet, som igjen fordeles til organisasjonenes prosjekter. Dette er hjemlet i lov om pengespill §10. Inntekten blir bokført etterskuddsvis, og overskuddet til Norsk Tipping blir vedtatt av deres generalforsamling i det påfølgende året.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Tilskudd - overskuddsandel Norsk Tipping</b>	<b>305 711 520</b>	<b>301 790 453</b>

### Note 2 - Operasjonelle aktiviteter som skaper inntekter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bistand Kavlifondet	324 188	721 051
Konferanser		93 030
<b>Sum operasjonelle aktiviteter som skaper inntekter</b>	<b>324 188</b>	<b>814 081</b>

### Note 3 - Finans

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Finansinntekt plasseringer	17 382 717	-1 018 460
Renter bank	247 769	197 051
<b>Sum netto finansinntekter</b>	<b>17 630 486</b>	<b>-821 409</b>

## STIFTELSEN DAM

### NOTER 2019

#### Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, pensjoner

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønn	11 665 352	11 594 760
Arbeidsgiveravgift	1 811 663	1 751 719
Pensjonskostnader	1 047 517	943 310
Styrehonorarer	254 452	245 543
Andre lønnsrelaterte ytelser	270 004	328 121
<b>Sum</b>	<b>15 048 988</b>	<b>14 863 453</b>

<b>Totale kostnader knyttet til avlønning av daglig leder:</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønn inkludert feriepenger	1 094 603	1 044 323
Arbeidsgiveravgift	156 132	152 194
Pensjonskostnader	165 778	156 818
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 686	29 741
<b>Sum</b>	<b>1 437 199</b>	<b>1 383 076</b>

Daglig leders årslønn ved årsskiftet var kr 1 106 600, og annen godtgjørelse er fri mobil.

Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk	12	12
-------------------------------------	----	----

<b>Samlet styrehonorarer</b>	254 452	245 543
------------------------------	---------	---------

#### Godtgjørelse til revisor

Honorar revisjon	88 125	56 000
Bistand	73 813	22 875

Stiftelsen Dam har skiftet revisor til BDO i 2019. Honorar ny revisor utgjør kr 31.250 revisjon, kr. 68.750 bistand.

#### Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Stiftelsens forsikrede pensjonsordninger har innskuddsbasert ordning for alle ansatte.

Stiftelsen er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapets ordning oppfyller kravene etter denne lov.

I tillegg har de fast ansatte en innskuddsbasert førtidspensjon fra 65 år. Hvis en ikke benytter seg av denne blir hele premien for den enkelte ansatt betalt tilbake til Stiftelsen Dam.

For Stiftelsens innskuddsplan er kr 1 047 517 innregnet i aktivitetsregnskapet 2019.

#### Note 6 - Immaterielle eiendeler

	<b>Damnett</b>
Anskaffelseskost 01.01.	6 610 683
Årets tilgang	0
Årets avgang	0
Akk. avskrivninger 31.12.	5 113 579
<b>Bokført verdi pr 31.12.</b>	<b>1 497 104</b>

## NOTER 2019

## Note 6 - Immaterielle eiendeler, fortsettelse

Årets avskrivning	974 067
Årets avskrivning i %	20 %
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Utviklingen av Damnett ble ferdigstilt i 2014. Systemet ble videreutviklet som følge av nye tildelingsordninger fra 2017. Avskrivninger ble startet når det ble tatt i bruk og avskrives lineært over 5 år. Året 2018 var siste år med nyutvikling slik at avskrivningsgrunnlaget er uendret.

## Note 7 - Kortsiktige fordringer

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Forskuddsbetalte kostnader (netto)	313 547	77 362
Kundefordringer Kavlifondet	375 631	2 061
<b>Sum</b>	<b>689 178</b>	<b>79 423</b>

Det er ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

## Note 8 - Finansielle omløpsmidler

	Markedsverdi	Bokført verdi
Omløpsmidler	296 394 276	296 394 276

Investering i ulike fond gjennom vår forvalter Grieg Investor er bokført til markedsverdier per 31.12.19. Den totale plassering er fordelt på langsiktig portefølje kr. 205 491 593 og kort portefølje på kr. 90 902 683. Forvaltingshonoraret til Grieg Investor for 2019 utgjør kr. 665.430,-.

## Note 9 - Bundne midler

Innskudd skattetrekkkonto per 31.12.2019 utgjør kr 851 614.  
Despositumskonto per 31.12.2019 utgjør kr 740 567.

## Note 10- Egenkapital/Formålskapital

	Grunnkapital	Avsatt til helseformål	Sum		
<b>Egenkapital/Formålskapital 01.01.</b>	9 638 726	87 241 793	96 880 519		
Tilgang nye medlemmer	341 050		341 050		
Årets aktivitetsresultat	-	38 668 463	38 668 463		
<b>Egenkapital/Formålskapital 31.12.</b>	<b>9 979 776</b>	<b>125 910 256</b>	<b>135 890 032</b>		
<b>Grunnkapital</b>	Avkastning	Innskudd	Overkurs	Ikke registrert	Sum
Grunnkapital består av:	528 838	8 100 000	1 009 888	341 050	<b>9 979 776</b>

## NOTER 2019

## Note 10- Egenkapital/Formålskapital, fortsettelse

Det er mottatt innbetaling fra 2 nye medlemmer i 2019. Disse er ikke registrert i vedtektene om grunnkapitalen. Dette vil gjøres når stiftelsens representantskap vedtar nye vedtekter.

**Vedtektsbestemmelser om stemmerett**

Styret er stiftelsens øverste organ og forestår forvaltningen av stiftelsen. Styret treffer de vedtak som ikke er lagt til representantskapet, jf. Vedtektene § 10. Egenkapital er midler som er avsatt til helseformål iht. styres føringer og vedtak.

Spesifikasjon innbetalt grunnkapital	Innskudd	Overkurs	Ikke registrert
Kreftforeningen	400 000		
Norges Blindeforbund	400 000		
Nasjonalforeningen for folkehelsen	400 000		
Landsforeningen for Hjerte- og Lungesyke	400 000		
Norsk Revmatikerforbund	200 000		
Norske Kvinners Sanitetsforening	200 000		
Redd Barna	400 000		
Rådet for psykisk helse	400 000		
Landsforeningen uventet barnedød	400 000		
Diabetesforbundet	400 000		
Norsk Folkehjelp	400 000		
Landsforeningen for Nyrepasienter og Transplanterte	100 000		
ADHD Norge	400 000		
Funksjonshemmedes Fellesorganisasjon	400 000		
Norges Handikapforbund	400 000	20 800	
Norges Døveforbund	100 000	10 200	
HLF Hørselshemmedes Landsforbund	100 000	10 200	
Norges Astma- og Allergiforbund	400 000	40 800	
Foreningen for hjertesyke barn	100 000	10 200	
Multipel Sklerose Forbundet i Norge	200 000	31 126	
Bedriftsidretten	100 000	15 563	
Forbundet Mot Rusgift	100 000	19 868	
Norsk Forbund for Utviklingshemmede	100 000	25 607	
Ivareta - pårørende berørt av rus	100 000	26 049	
Den Norske Turistforening	100 000	28 697	
Norsk Epilepsiforbund	100 000	27 593	
Mental Helse	100 000	46 659	
Hest og Helse	100 000	36 863	
Cerebral-Parese-foreningen	100 000	56 402	
Dysleksi Norge	100 000	53 201	
Norges Parkinsonforbund	100 000	53 201	
Unge Funksjonshemmede	100 000	58 278	
Afasiforbundet i Norge	100 000	62 654	
Mental Helse Ungdom	100 000	62 654	
Psoriasis- og eksemforbundet	100 000	62 654	



## NOTER 2019

## Note 10- Egenkapital/Formålskapital, fortsettelse

Spesifikasjon innbetalt grunnkapital	Innskudd	Overkurs	Ikke registrert
Norges Røde Kors	400 000	250 617	
Personskadeforbundet LTN	-	0	170 525
Norsk Forening For Slagrammede	-	0	170 525
<b>Innbetalt per 31.12.2019</b>	<b>8 100 000</b>	<b>1 009 886</b>	<b>341 050</b>

## Note 11- Administrasjonsprosent/formålsprosent

Administrasjonsprosent er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler.

Administrasjonskostnader omfatter kostnader som verken direkte eller indirekte kan knyttes til organisasjonens aktiviteter, for eksempel generell ledelse, rapportering, mv.

Formålsprosent er sum kostnader til organisasjonens formål delt på sum forbrukte midler.

Formålsprosentensatsen viser hvor mye som faktisk er brukt på det ideelle formålet av det totale forbruket.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administrasjonsprosent, (se note 12)	2,27 %	1,89 %
Formålsprosent, (se note 13)	97,73 %	98,11 %

## Note 12 - Kostnader til administrasjon

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Organisasjon og utvalg	413 689	306 115
Driftskostnader sekretariat	5 243 091	4 946 404
Kommunikasjon	815 010	313 296
<b>Sum kostnader til administrasjon</b>	<b>6 471 790</b>	<b>5 565 815</b>

## Note 13 - Kostnader til organisasjonens formål

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Netto bevilget til helseformål	260 218 432	268 450 048
Organisasjon og utvalg	3 619 146	3 844 337
Driftskostnader sekretariat	13 528 242	11 680 018
Kommunikasjon	1 140 640	1 266 184
Andre kostnader	19 481	276 478
<b>Sum kostnader til organisasjonens formål</b>	<b>278 525 941</b>	<b>285 517 065</b>

Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet gjelder kommunikasjons og påvirkningsarbeid i Norge.

## Note 14 - Kostnader

Spesifisering av driftskostnader for resultatregnskap dersom det var satt opp etter norsk standard:

## NOTER 2019

## Note 14 - Kostnader, fortsettelse

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønnskostnader	15 048 988	14 863 453
Andre driftskostnader	8 756 243	6 574 379
Avskrivninger	974 067	1 195 000
Netto bevilget til helseformål	260 218 432	268 450 048
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>284 999 749</b>	<b>291 084 898</b>

## Note 15 - Bevilget til helseformål

<b>Bevilget</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Helse	144 338 044	153 880 452
Forskning	82 396 500	79 852 700
Ekspress	12 136 000	12 182 000
Adm.tillegg	32 429 503	33 575 728
<b>Sum</b>	<b>271 300 047</b>	<b>279 490 880</b>
<b>Midler i retur:</b>		
Helse	-4 944 534	-6 559 654
Forskning	-4 659 942	-3 688 070
Ekspress	-1 477 139	-793 108
<b>Sum</b>	<b>-11 081 615</b>	<b>-11 040 832</b>
<b>Sum bevilgninger etter retur av midler</b>	<b>260 218 432</b>	<b>268 450 048</b>

## Note 16 - Tilskuddsgjeld

Stiftelsen Dam deler årlig ut øremerkede midler til helseformål. Tildelingene gjelder for en periode på 1 til 3 år. Flårlårlige prosjekter vil få bevilget midler for alle år det er søkt om, forutsatt at fremdrifts-og tids|overholdes. Det utbetales midler for ett år av gangen, og det må søkes/fremdriftsrapporteres for flårlårlige prosjekter i Damnett.

Forutsetninger for videre støtte for prosjektene er at Stiftelsen Dam har midler tilgjengelig, at all rapportering tilfredstiller Stiftelsen Dams krav til oppfølging, og at prosjektet følger fremdriftsplanen.

Bevilgede midler belastes regnskapet til Stiftelsen Dam i det aktuelle regnskapsår og fremgår som en formålskostnad. Bevilgede ikke-utbetalte midler i regnskapsåret som skal utbetales i det påfølgende regnskapsår balanseføres som kortsiktig tilskuddsgjeld.

For 2019 utgjorde tilskuddsgjeld for ikke utbetalte bevillinger i 2019 kr. 179 525 945.

Bevilgninger knyttet til fremtidige prosjekter blir ikke balanseført som tilskuddsgjeld da bindingen i avtalen tilsier at forutsetningen for videre utbetaling er at Stiftelsen Dam har midler tilgjengelig.

## NOTER 2019

### Note 16 - Tilskuddsgjeld, fortsettelse

Dette avhenger av tilskuddet fra Norsk Tipping som inntektsføres i det enkelte regnskapsår.

Bevilgede midler til fremtidige prosjekter utgjorde kr. 139 423 000 pr.31.12.19.

I tillegg beregnes det et administrasjonstillegg av de fremtidige bevilgninger til organisasjonene pr. år.

#### Fremtidige forpliktelser

Programmer/År	2021	2022	Sum
Helse vår	22 846 000	6 372 000	
Forskning	56 200 000	28 610 000	
Helse høst	20 382 000	5 013 000	
Sum	99 428 000	39 995 000	139 423 000

### Hendelse etter balansedato

I første kvartal 2020 har verden fått en global pandemi som har påvirket alle samfunn, næringsliv og frivillige organisasjoner rundt omkring i verden. Dette har medført store økonomiske konsekvenser som reflekteres på alle verdens børser. Alle statlige myndigheter bidrar i sine land for å bekjempe koronaviruset, ikke minst med betydelige pengesummer for å opprettholde samfunn, arbeidsplasser mv. Dette har også påvirket stiftelsens kapitalplasseringer.

Hovedinntekten til Stiftelsen Dam kommer fra overskuddsandelen, 6,4%, til Norsk Tipping. Eventuell nedgang i de store overskuddene til Norsk Tipping vil også få direkte betydning for stiftelsen. I verste fall vil det være en løsning å vurdere reduksjon av utdelingene til organisasjonene hvis både hoved- og finansinntektene går ned.

Det er hjemlet i formålsparagrafen i vedtektene at utdelingene og forutsetningen for støtte avhenger av at stiftelsen har midler tilgjengelig. Som følge av dette vil stiftelsens ledelse vurdere å gjøre de tilpasninger som er nødvendige under slike forhold. Ledelsen har allerede i disse tider iverksatt tiltak for å kunne imøtekomme den turbulente tiden.

Se forøvrig årsberetning, avsnitt om risiko.