

# Regnskap 2015

## Avdelingens midler

Underkonto	Midler budsjettert med avdelingens egne midler (100-serien)	Revidert 2015		Totalt 2015
		Beløp	Sum	
100	<b>Koordinering og samordning</b> <i>(Kontorkostnader og tapt arbeidsfortjeneste)</i>		700 000	681 611
101	<b>Bevilgninger</b> For årsmøtet For avdelingsstyret	55 000 75 000	130 000	110 500
105	<b>Organisasjonsprosjekt</b>		10 000	-50 015
120	<b>Faglig aktiviteter og konferanser</b>		100 000	50 459
121	<b>Medlemsmøter, medlemsaktiviteter.</b>		20 000	95 918
130	<b>Ungdomsutvalget</b>		60 000	50 000
140	<b>LOs faglige senter for papirløse</b>		5 000	0
150	<b>Valg</b>		100 000	124943,26
155	<b>Lokal Tillit</b>		125 000	99 896
160	<b>Internasjonalt utvalg solidaritetsprosjekt</b>		90 000	48 432
146	<b>Profileringsmateriell.</b>		30 000	9312,5
165	<b>Prosjekt. Streik.</b>		50 000	35 047
170	<b>Prosjektstilling</b>		730 000	726575
			<b>2 150 000</b>	<b>1 982 679</b>

	Revidert 2015	Regnskap 2015
<b>Overskudd fra regionen 2014</b>	303 729	303 729
<b>Renteinntekter 2015</b>	990 000	849851,94
<b>Overskudd fra avdelingen 2014</b>	356 179	356 179
<b>Bruk av egenkapital</b>	500 000	500 000
	<b>2 149 908</b>	<b>2 009 760</b>

Inntekter 2015	2 009 760
Utgifter 2015	1 982 679
<b>Resultat 2015</b>	<b><u>27 081</u></b>

# HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

## RESULTATREGNSKAP 2015

	Note	2015	2014
<b>Driftsinntekter</b>			
Overført i 2015 fra regionens overskudd 2014		303 729	508 663
Sum driftsinntekter		<u>303 729</u>	<u>508 663</u>
Lønnskostnader		956 766	382 253
Ulykkesforsikring ansatte		8 662	3 373
Arbeidsgiveravgift		134 166	52 543
Refusjon lønnskostnader		15 281	11 198
Yrkesskadeforsikring		4 001	2 438
Legehonorar mm ikke oppg.pl.		6 040	0
HK/AAF kompetansefond		678	0
Leie lokale/husleie		219 314	127 541
Annen refusjon/kostnader		0	0
Gaver til ansatte		1 800	0
Inventar/IT-utstyr		39 518	45 191
Rep. Og vedlikehold lokaler		763	69 988
Revisjon/annen fremmedtjeneste		212 921	34 240
Kontorkostnad		154 783	189 560
Telefon, porto o.l		22 580	22 046
Kostnader for reise/diett/km o.l		141 131	217 792
PR-kostnader/strøartikler		26 243	2 894
Kontingent/gaver, blomster, kranser		5 744	11 675
Bevilgninger/stønader		31 125	114 500
Kurs/opplæring (medlemmer)		0	0
Bank og kortgebyr		1 162	730
Sum driftskostnader		<u>1 982 678</u>	<u>1 287 962</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 678 949</b>	<b>-779 299</b>
<b>Finansinntekter/-kostnader</b>			
Annen renteinntekt		849 852	1 135 494
Annen finansinntekt		0	0
Annen rentekostnad		-258	-16
Sum finansinntekter		<u>849 594</u>	<u>1 135 478</u>
<b>Årsresultat</b>		<b>-829 355</b>	<b>356 179</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til Østråtmidler	2	0	0
Avsetning jubileumsfond		0	0
Belastet jubileumsfond		0	0
Overført til kapitalkonto	2	-829 355	356 179
Sum overføringer		<u>-829 355</u>	<u>356 179</u>

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	2015	2014
<b>Eiendeler</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER:</b>			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler	1	200	200
Langsiktig lån	1	89 000	89 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>89 200</u>	<u>89 200</u>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<u>89 200</u>	<u>89 200</u>
<b>OMLØPSMIDLER:</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		40 981 024	40 945 142
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<u>40 981 024</u>	<u>40 945 142</u>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>41 070 224</b>	<b>41 034 342</b>
<b>Gjeld og egenkapital</b>			
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Østråtmidler	2	14 995 403	14 995 403
Fri egenkapital	2	24 633 300	25 462 655
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<u>39 628 703</u>	<u>40 458 058</u>
<b>GJELD:</b>			
Mellomregning Region Øst		1 297 512	517 008
Annen kortsiktig gjeld		144 009	59 276
<b>SUM GJELD</b>		<u>1 441 521</u>	<u>576 284</u>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<u><b>41 070 224</b></u>	<u><b>41 034 342</b></u>

# HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

## NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2015

### Regnskapsprinsipper

Avdelingen er ikke regnskapspliktig etter regnskapsloven. Interne retningslinjer tilsier likevel at en skal utarbeide årsregnskap etter regnskapsprinsippet i samsvar med de krav regnskapsloven stiller for små foretak.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Note 1 – Aksjer og verdipapirer

Andre langsiktige investeringer, andeler og verdipapirer.

Navn	Pålydende	Antall andeler	Bokført verdi
Folkets Hus Lillestrøm	100	1	100
Folkets Hus Sandvika	10 000	5	100
Oslo Kongressenter, Folkets Hus	100	272	0
Grunerløkkens samv.fagfor.	300		0
Østre samv.fagfor.	300		0
Sandvika Folkets Hus, lån			89000
Sum anleggsaksjer, andeler og andre verdipapirer			<u>89200</u>

### Note 2 – Egenkapital

	31.12.2015	Årets endring	31.12.2014
Østråtmidler	14 995 403	0	14 995 403
Annen egenkapital	24 633 300	- 829 355	25 462 655
	<u>39 628 703</u>	<u>- 829 355</u>	<u>40 458 058</u>

Oslo, 18. februar 2016



John Thomas Suhr  
Leder



Bente Tandberg  
Regionskontorleder



Ernst & Young AS

v/Kjetil Andersen

I forbindelse med Deres revisjon av vårt årsregnskap for 2015 har De bedt oss bekrefte om vi har kjennskap til noen vesentlige forhold angående punktene nevnt nedenfor. Vi er, sammen med selskapets styre, ansvarlig for at årsregnskapet avlegges i henhold til gjeldende lovregler og god regnskapsskikk.

Basert på den kunnskapen vi har bekrefter vi følgende forhold:

1. Årsregnskapet gir et uttrykk for selskapets økonomiske stilling pr. 31. desember 2015 og 2014 og for resultatet og kontantstrømmene i de enkelte regnskapsårene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede.
2. Selskapet hadde pr. ovennevnte dato:
  - a) full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
  - b) ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f.eks. usikre fordringer, ukurant varelager)
  - c) ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
  - d) ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
  - e) ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført.
3. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-44 og 7-45 gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.
4. Selskapet er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar. Selskapet har ingen latente gjeldsforpliktelser (herunder pensjonsforpliktelser) utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2015.
5. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.





6. Vi har gitt revisor alle opplysninger om
  - eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som ledelsen er kjent med og som kan ha påvirket foretaket og som involverer:
    - ledelsen,
    - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
    - andre hvor misligheter kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
  - resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter
  - eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket virksomhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
7. Regnskapet inneholder all relevant informasjon, og De er gjort kjent med alle forhold vedrørende:
  - hvilke nærstående parter virksomheten har samt transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og avtaler med nærstående parter
  - transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og andre særlige avtaler utover ordinære kompensasjonsavtaler med ansatte (som ikke defineres som nærstående parter), hvor det er avtalt rabatter og/eller betalingsbetingelser som avviker fra antatt markedsverdi.
8. Vi mener de metodene, den informasjonen og de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige og utgjør ledelsens beste estimat.
9. Alle foretatte forretningstransaksjoner er registrert i selskapets bøker, og vi har etter vår oppfatning oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge. Alt regnskapsmaterieell og kopier av alle referater fra styremøte, generalforsamlinger etc. er gjort tilgjengelig for Dem, og så vidt vi vet er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for Dem.
10. Selskapet har overholdt de lover, regler og pålegg som vedrører selskapets virksomhet (herunder skatte- og avgiftsbestemmelser, valutabestemmelser, prisforskrifter osv.)
11. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet uten at dette er tilfredsstillende opplyst i årsregnskapet/ årsberetningen.



12. Vi har ingen planer som innebærer endring av selskapets virksomhet eller som for øvrig kan ha vesentlig betydning for bedømmelsen av selskapets stilling eller for de regnskapsmessige verdier eller klassifiseringer utover hva som fremgår av årsberetningen og årsregnskapet.
13. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

**Oslo, 18. februar 2016**

Oslo og Akershus Handel og Kontor

John Thomas Suhr  
Avdelingsleder

Bente Tandberg  
Regionkontorleder

Til årsmøtet i Handel og Kontor i Norge  
Avdeling Oslo og Akershus

## REVISORS BERETNING VEDRØRENDE REGNSKAPSOPPSTILLING

Vi har revidert regnskapsoppstillingen bestående av resultat og balanse for Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo og Akershus per 31. desember 2015 og et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger (samlet kalt «regnskapsoppstillingen»). Regnskapsoppstillingen er utarbeidet av ledelsen.

### *Ledelsens ansvar for regnskapsoppstillingen*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide regnskapsoppstillingen og for at den gir en dekkende fremstilling i samsvar med de kravene i rammeverket for finansiell rapportering som er relevante for utarbeidelsen av en slik regnskapsoppstilling, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av en regnskapsoppstilling som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om denne regnskapsoppstillingen på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapsoppstillingen ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i regnskapsoppstillingen. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at regnskapsoppstillingen inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for enhetens utarbeidelse av en regnskapsoppstilling som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av regnskapsoppstillingen.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



### *Konklusjon*

Etter vår mening gir regnskapsoppstillingen i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo og Akershus per 31. desember 2015 i samsvar med grunnlaget for utarbeidelse av regnskapsoppstillingen som beskrevet innledningsvis i noteopplysningene.

### *Grunnlag for begrenset distribusjon*

Vi gjør oppmerksom på at regnskapsoppstillingen er utarbeidet for å gi informasjon til årsmøtet og er derfor ikke nødvendigvis egnet for andre formål.

Oslo, 2. mars 2016  
ERNST & YOUNG AS



Kjetil Andersen  
statsautorisert revisor

## PROTOKOLL

Møte i kontrollkomiteen i Oslo/Akershus HK 8. mars 2016.

Tilstede: Bjørn Christensen, Tord Lier og Karin Solum

Dessuten møtte John Thomas Suhr og Silje Bækkelund fra avdelingen og Kjetil Neskvern fra administrasjonen i HK region Øst.


Regnskap og protokoller for 2015 ble gjennomgått. Komiteen har fått svar på de spørsmål som ble stilt.


Komiteen har i året mottatt sakspapirer og protokoller.

Komiteen slutter seg til revisors beretning.

Oslo, 8. mars 2016

  
Bjørn Christensen

  
Karin Solum

  
Tord Lier