resultat aktiviteter 2016 mot budsjett

utgifter

konto nr.		revidert 2016		regnskap 2016	
0	diverse				19 351,85
100	koordinering og samordning	kr	700 000,00	kr	776 523,23
101	bevilgninger	kr	110 000,00	kr	76 567,00
105	organisasjonsprosjektet (OTT)	kr	-	kr	3 528,00
120	faglig aktivitet og konferanser	kr	100 000,00	kr	51 517,79
121	medlemsmøter, medlemsaktiviteter	kr	50 000,00	kr	41 605,93
128	første mai	kr	-	kr	-
140	ungdomsutvalget	kr	40 000,00	kr	-
146	profileringsmaterialet	kr	15 000,00	kr	10 853,50
155	lokal tillit	kr	8 000,00	kr	-
160	internasjonalt utvalg solidaritetsprosjekt	kr	65 000,00	kr	53 062,14
165	prosjekt streik	kr	-	kr	-
170	prosjektstilling	kr	750 000,00	kr	754 632,24
	sum utgifter	kr	1 838 000,00	kr	1 787 641,68

inntekter

	revidert 2016		regnskap 2016	
overskudd fra regionen 2015	kr	488 096,00	kr	488 096,14
renteintekter 2016	kr	850 000,00	kr	571 931,00
egenandel teater			kr	3 400,00
overskudd fra avdelingen 2015	kr	-	kr	-
vedtatt bruk av egenkapital	kr	500 000,00	kr	500 000,00
sum inntekter	kr	1 838 096,00	kr	1 563 427,14

inntekter 2016	kr	1 563 427,14
utgifter 2016	kr	1 787 641,68
resultat 2016	-kr	224 214,54

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

RESULTATREGNSKAP 2016

	Note	2016	2015
Driftsinntekter			
Overført i 2016 fra regionens overskudd 2015		491 496	303 729
Sum driftsinntekter		491 496	303 729
Lønnskostnader		859 008	956 766
Ulykkesforsikring ansatte		13 918	8 662
Arbeidsgiveravgift		117 173	134 166
Refusjon lønnskostnader		28 443	15 281
Yrkesskadeforsikring		3 309	4 001
Legehonorar mm ikke oppg.pl.		0	6 040
HK/AAF kompetansefond		2 286	678
Velferdsmidler		298	0
Leie lokale/husleie		327 048	219 314
Annen refusjon/kostnader		0	0
Gaver til ansatte		0	1 800
Inventar/IT-utstyr		4 523	39 518
Rep. Og vedlikehold lokaler		0	763
Revisjon/annen fremmedtjeneste		85 170	212 921
Kontorkostnad		57 634	154 783
Telefon, porto o.l		24 682	22 580
Kostnader for reise/diett/km o.l		140 157	141 131
PR-kostnader/strøartikler		16 682	26 243
Kontingent/gaver, blomster, kranser		28 575	5 744
Bevilgninger/stønader		77 000	31 125
Kurs/opplæring (medlemmer)		0	0
Bank og kortgebyr		1 737	1 162
Sum driftskostnader		1 787 642	1 982 678
Driftsresultat		**-1 296 146**	**-1 678 949**
Finansinntekter/-kostnader			
Annen renteinntekt		571 978	849 852
Annen finansinntekt		0	0
Annen rentekostnad		-47	-258
Sum finansinntekter		571 931	849 594
Årsresultat		**-724 215**	**-829 355**
Overføringer			
Overført til Østråtmidler	2	0	0
Avsetning jubileumsfond		0	0
Belastet jubileumsfond		0	0
Overført til kapitalkonto	2	-724 215	-829 355
Sum overføringer		-724 215	-829 355

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	2016	2015
Eiendeler			
ANLEGGSMIDLER:			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler	1	200	200
Langsiktig lån	1	89 000	89 000
Sum finansielle anleggsmidler		89 200	89 200
SUM ANLEGGSMIDLER		89 200	89 200
OMLØPSMIDLER:			
Finansielle omløpsmidler		31 086 421	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		9 440 567	40 981 024
SUM OMLØPSMIDLER		40 526 988	40 981 024
Sum eiendeler		**40 616 188**	**41 070 224**
Gjeld og egenkapital			
EGENKAPITAL:			
Østråtmidler	2	14 995 403	14 995 403
Fri egenkapital	2	23 909 084	24 633 300
SUM EGENKAPITAL		38 904 488	39 628 703
GJELD:			
Mellomregning Region Øst		1 555 170	1 297 512
Annen kortsikrig gjeld		156 530	144 009
SUM GJELD		1 711 701	1 441 521
Sum gjeld og egenkapital		**40 616 188**	**41 070 224**

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

NOTER TIL ÅRSOPPGJØRET 2016

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			89200

Note 2 – Egenkapital	31.12.2016	Årets endring	31.12.2015
Østråtmidler	14 995 403	0	14 995 403
Annen egenkapital	23 909 084	-724 215	24 633 300
	38 904 488	-724 215	39 628 703

Oslo, 9. mars 2016

John Thomas Suhr

leder

Kjetil Neskvern
fungerende
regionskontorleder

Building a better working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Dronning Eufemias gate 6, NO-0191 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, NO-0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00
Fax: +47 24 00 24 01
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til årsmøtet i Handel og Kontor i Norge
Avdeling Oslo Akershus

Uttalelse om revisjonen av regnskapsoppstillingen

Konklusjon

Vi har revidert regnskapsoppstillingen for Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo Akershus, for perioden fra 01.01.2016 til 31.12.2016, herunder noter med beskrivelse av regnskapsprinsipper for regnskapsoppstillingen.

Etter vår mening gir regnskapsoppstillingen for Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo Akershus, for perioden fra 01.01.2016 til 31.12.2016 i det alt vesentlige et uttrykk for kostnadene belastet Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo Akershus i samsvar med grunnlaget for regnskapsavleggelse beskrevet i note 1.

Grunnlag for konklusjon

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

Presisering – grunnlag for regnskapsavleggelse og begrensning av distribusjon

Vi gjør oppmerksom på note 1 til regnskapsoppstillingen, som beskriver grunnlaget for regnskapsavleggelsen. Regnskapsoppstillingen er utarbeidet for å gi informasjon til Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo Akershus. Som et resultat av dette er regnskapsoppstillingen ikke nødvendigvis egnet for andre formål. Vår uttalelse er kun beregnet for årsmøtet i Handel og Kontor i Norge Avdeling Oslo Akershus og skal ikke distribueres til andre parter. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette.

Ledelsens ansvar for regnskapsoppstillingen

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av regnskapsoppstillingen i samsvar med grunnlaget som beskrevet i note 1 og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et prosjektregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapsoppstillingen 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 regnskapsoppstillingen med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll, er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapsoppstillingen

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapsoppstillingen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 regnskapsoppstillingen.

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 regnskapsoppstillingen, 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 revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å konkludere særskilt på selskapets interne kontroll;
- vurderer 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 selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapsoppstillingen. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede.

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

Oslo, 17. mars 2017
ERNST & YOUNG AS

Kjetil Andersen
statsautorisert revisor

Ernst & Young AS

v/ Kjetil Andersen

I forbindelse med Deres revisjon av vårt årsregnskap for 2016 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 2016 og 2015 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:
    - full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelser til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
    - ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f.eks. usikre fordringer, ukurant varelager)
    - ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
    - ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
    - ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført
    - ingen forventede, betydelige tap som følge av ikke oppfylte innkjøps- eller leveringsforpliktelser eller som følge av andre kontraktsforhold, herunder avgitte

garantier, opsjoner, terminkontrakter, rettstvister o.l. som det ikke er tatt hensyn til i regnskapet iht. selskapets regnskapsprinsipper.

3. Selskapet har ingen latente gjeldsforpliktelser utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2016.

4. Selskapet tilfredsstiller ved årets slutt alle betingelser (covenants) gitt i låneavtaler, og selskapet forutser ingen endring av denne situasjonen de neste 12 månedene.

5. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

   Siden 31. desember 2016 er det gjort ingen endringer i disse avtalene.

6. Selskapet er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar.

7. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

8. 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.

9. Regnskapet inneholder all relevant informasjon, og De er gjort kjent med alle forhold vedrørende:

   - hvilke vesentlige nærstående parter virksomheten har samt transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og avtaler med dem

- 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
- opplysninger om tegningsretter, opsjoner, konvertible lån o.l. knyttet til selskapets aksjekapital
- opplysninger om tegningsretter, opsjoner mv. til selskapets styre eller ansatte med rett til tegning i annet selskap i konsernet (morselskap og/eller søsterselskap)
- inngåtte avtaler med finansinstitusjoner som innebærer restriksjoner på selskapets innskudd (bundne bankinnskudd)
- transaksjoner som omfatter salg og tilbakeleie av samme objekt
- transaksjoner med uvanlig lang betalingstid.

10. 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 bokføringsskikk i Norge.

11. Alle selskapets transaksjoner med utenforstående er foretatt innen aksjelovens rammer og ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens paragraf 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

12. 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.

13. Selskapet har overholdt de lover, regler og pålegg som vedrører selskapets virksomhet (herunder skatte- og avgiftsbestemmelser, valutabestemmelser, prisforskrifter osv.). Vi har informert revisor om ev. korrespondanse med regulerende myndighet eller långivere vedrørende brudd på krav til regnskapsrapportering eller rapportering av skattemessige forhold som kan ha vesentlig betydning for regnskapet.

14. 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.

15. 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.

16. Vi har gjort tilgjengelig for Dem

- alt regnskapsmateriale, og så vidt vi vet, er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for Dem
- kopier av referater/protokoller fra alle styremøter, generalforsamling o.l. frem til dags dato, og har for øvrig ikke kjennskap til noen forhold i forbindelse med disse møtene som De ikke er blitt tilstrekkelig underrettet om

17. Vi er ansvarlig for utarbeidelsen av øvrig informasjon inkludert i årsrapporten. Øvrig informasjon omfatter årsberetningen som er gjort tilgjengelig for dere.

Oslo , 13. mars 2017

Oslo/Akershus Handel og Kontor

John Thomas Suhr

avdelingsleder

Kjetil Neskvern

fungerende regionkontorleder

PROTOKOLL

Møte i kontrollkomiteen i Oslo/Akershus HK 15. mars 2017

Tilstede: Bjørn Christensen, Tord Lier og Karin Solum

Dessuten møtte John Thomas Suhr og Siri Fredrikke Amundsen

Regnskap og protokoller for 2016 ble gjennomgått. Komiteen har fått svar på de spørsmål som ble stilt.

Komiteen har gjennom 2016 mottatt sakspapirer og protokoller.

Komiteen slutter seg til revisors beretning som forelå 18 mars.

Oslo, 18. mars 2017

Bjørn Christensen Tord Lier Karin Solum /sign./