

## Sak 4 Regnskap

| Handel og kontor avd. Oslo og Akershus |   | Budsjett         | Regnskap         | Differanse     |
|--|---|------------------|------------------|----------------|
|  |   | 2 019            | 2019             | 2 019          |
|  | Driftsinntekter -Overført i 2019 fra regionens overskudd 2018 |                  | 889 964          | -889 964       |
|  | Netto Finansinntekter   |                  | 1 700 470        | -1 700 470     |
|  | <b>Sum inntekter</b>  |                  | <b>2 590 434</b> |                |
|  |   |                  |                  |                |
| 100                                    | Kontordrift/koordinering og samordning                        | 500 000          | 369 436          | 130 564        |
| 101                                    | Bevilninger   | 75 000           | 1 000            | 74 000         |
| 122                                    | Årsmøte-bevilgninger  |                  | 44 000           | -44 000        |
| 110                                    | AU og styremøter  |                  | 3 246            | -3 246         |
| 120                                    | Faglig aktivitet og konferanser                               | 30 000           | 86 389           | -56 389        |
| 121                                    | Medlemsmøter, medlemsaktivitet                                | 30 000           | -915             | 30 915         |
| 130                                    | Ungdomsutvalget   | 25 000           | 670              | 24 330         |
| 146                                    | Profileringsmateriale   | 5 000            | 5 906            | -906           |
| 155                                    | Lokal Tillit  | 100 000          | 0                | 100 000        |
| 160                                    | Internasjonalt utvalg solidaritetsprosjekt                    | 50 000           | 4 733            | 45 267         |
| 171                                    | Frikjøp/lønnskostnader  | 1 000 000        | 655 296          | 344 704        |
|  | <b>Sum kostnader</b>  | <b>1 815 000</b> | <b>1 169 761</b> | <b>645 239</b> |
|  |   |                  |                  |                |
|  | <b>Resultat</b>   |                  | <b>1 420 673</b> |                |

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

RESULTATREGNSKAP 2019

|  | Note | 2019             | 2018             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter</b>                       |      |                  |                  |
| Overført i 2019 fra regionens overskudd 2018 |      | 889 964          | 570 107          |
| Sum driftsinntekter                          |      | <u>889 964</u>   | <u>570 107</u>   |
|  |      |                  |                  |
| Lønnskostnader                               |      | 568 547          | 510 359          |
| Ulykkesforsikring ansatte                    |      | 7 694            | 7 391            |
| Arbeidsgiveravgift                           |      | 90 484           | 62 320           |
| Refusjon lønnskostnader                      |      | 0                | 12 118           |
| Yrkesskadeforsikring                         |      | 3 486            | 3 384            |
| HK/AAF kompetansefond                        |      | 3 704            | 5 174            |
| Leie lokale/husleie                          |      | 271 709          | 251 249          |
| Inventar/IT-utstyr                           |      | 12 589           | 3 088            |
| Revisjon/annen fremmedtjeneste               |      | 21 333           | 125 425          |
| Kontorkostnad                                |      | 31 176           | 76 327           |
| Telefon, porto o.l                           |      | 12 656           | 15 009           |
| Kostnader for reise/diett/km o.l             |      | 15 108           | 74 214           |
| PR-kostnader/strøartikler                    |      | 5 906            | 0                |
| Kontingent/gaver, blomster, kranser          |      | 48 690           | 15 011           |
| Bevilgninger/stønader                        |      | 36 040           | 68 000           |
| Leie maskiner/inventar                       |      | 0                | 3 619            |
| Kurs/opplæring (medlemmer)                   |      | 39 034           | 0                |
| Bank og kortgebyr                            |      | 1 604            | 1 052            |
| Sum driftskostnader                          |      | <u>1 169 760</u> | <u>1 233 741</u> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |      | <b>-279 797</b>  | <b>-663 634</b>  |
|  |      |                  |                  |
| <b>Finansinntekter/-kostnader</b>            |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                           |      | 66 930           | 63 681           |
| Annen finansinntekt                          |      | 1 127            | 2 026            |
| Reinvestert utbytte Odin Rente               |      | 493 682          | 1 381 197        |
| Annen rentekostnad                           |      | -1 116           | -25              |
| Nedskrivning Odin fond                       |      | 1 155 593        | -891 918         |
| Tap salg av aksjer                           |      | -15 746          | 0                |
| Sum finansinntekter                          |      | <u>1 700 470</u> | <u>554 961</u>   |
|  |      |                  |                  |
| <b>Årsresultat</b>                           |      | <b>1 420 673</b> | <b>-108 673</b>  |
|  |      |                  |                  |
| <b>Overføringer</b>                          |      |                  |                  |
| Overført til kapitalkonto                    | 3    | <u>1 420 673</u> | <u>-108 673</u>  |
| Sum overføringer                             |      | <u>1 420 673</u> | <u>-108 673</u>  |

## HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Balanse pr. 31.12.2019

|                                     | Note | 2019                     | 2018                     |
|-------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <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>            |      | <b><u>89 200</u></b>     | <b><u>89 200</u></b>     |
| <b>OMLØPSMIDLER:</b>                |      |                          |                          |
| Finansielle omløpsmidler            | 2    | 36 422 929               | 35 989 399               |
| Forskuddsbetalte kostnader          |      | 3 790                    | 48 496                   |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende |      | 3 642 074                | 3 497 573                |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>             |      | <u>40 068 793</u>        | <u>39 535 468</u>        |
| <b>Sum eiendeler</b>                |      | <b>40 157 993</b>        | <b>39 624 668</b>        |
| <b>Gjeld og egenkapital</b>         |      |                          |                          |
| <b>EGENKAPITAL:</b>                 |      |                          |                          |
| Østråtmidler                        | 3    | 14 995 403               | 14 995 403               |
| Fri egenkapital                     | 3    | <u>24 840 375</u>        | <u>23 419 703</u>        |
| <b>SUM EGENKAPITAL</b>              |      | <u>39 835 779</u>        | <u>38 415 106</u>        |
| <b>GJELD:</b>                       |      |                          |                          |
| Mellomregning Region Øst            |      | 162 011                  | 1 051 123                |
| Annen kortsiktig gjeld              |      | <u>160 203</u>           | <u>158 439</u>           |
| <b>SUM GJELD</b>                    |      | <u>322 214</u>           | <u>1 209 562</u>         |
| <b>Sum gjeld og egenkapital</b>     |      | <b><u>40 157 993</u></b> | <b><u>39 624 668</u></b> |

# HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

## Noter til årsregnskapet 2019

### Note 1 – Regnskapsprinsipper

Regionen er ikke regnskapspliktig etter regnskapsloven. Interne retningslinjer tilsier likevel at en skal utarbeide årsregnskap.

#### *Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld*

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig

Finansielle anleggsmidler vurderes etter porteføljeprinsippet.

Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, øvrige gjeldsposter er klassifisert som langsiktig gjeld.

#### *Inntekter*

Kontingentinntekter og annen driftsinntekt inntektsføres etter opptjening.

#### *Utgifter*

Utgifter kostnadsføres etter hvert som de påløper.

### 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 – Aksjer/andeler i aksjefond

|                                 | Bokført verdi | Kostpris   | Markedsverdi |
|---------------------------------|---------------|------------|--------------|
| Andeler i Odin Aksje A 31.12.19 | 10 000 000    | 10 000 000 | 12 396 668   |
| Andel i Odin Renter A 31.12.19  | 26 422 809    | 26 422 809 | 26 453 793   |
| Andeler i Odin Aksje A 31.12.18 | 9 791 905     | 10 000 000 | 9 791 905    |
| Andel i Odin Renter A 31.12.18  | 26 197 374    | 27 144 872 | 26 197 374   |

### Note 3 – Egenkapital

|                   | 31.12.2019 | Årets endring | 31.12.2018 |
|-------------------|------------|---------------|------------|
| Østråtmidler      | 14 995 403 | 0             | 14 995 403 |
| Annen egenkapital | 24 840 375 | 1 420 672     | 23 419 703 |
|                   | 39 835 778 | 1 420 672     | 38 415 106 |

Oslo, 10. mars 2020



John Thomas Suhr

Leder



Charlott Elise Austbø Pedersen

Nestleder

Ernst & Young AS

v/ Kjetil Andersen

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Oslo Akershus Handel og Kontor for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2019. Vi erkjenner at denne uttalelsen fra ledelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere som revisorer skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling pr. 31 desember 2019 og for resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet er avlagt etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig etter forholdene. Gjennomgangen er ikke utformet for og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Med denne bakgrunnen bekrefter vi, ut fra vår kunnskap og vår beste overbevisning og etter å ha gjort de undersøkelsene vi har funnet nødvendig for å være informert, følgende forhold:

#### **A. Årsregnskap og bokføring**

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget datert 12.10.2016.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. pr. 31. desember 2019. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets økonomiske stilling og for resultatet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge og at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil, herunder utelatelse. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

#### **B. Brudd på lover og regler samt misligheter**

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og skal identifisere og håndtere alle eventuelle brudd på relevante lover og regler.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

3. Vi har informert om resultatene av vår vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om brudd på lover eller regler eller misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form og inkluderer anklager fra såkalte varslere), herunder forhold som:
  - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
  - lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
  - lover og regler som indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
  - involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
  - eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

### **C. Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig**

1. Vi har gitt revisor:
  - tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
  - annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
  - ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.
3. Vi har gjort tilgjengelig referater/protokoller fra styremøter og generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder estimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige.

6. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, og selskapet har overholdt, alle typer kontraktsmessige forhold som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l.
7. Vi har gjort tilgjengelig for revisor, informasjon og/eller dokumentasjon, knyttet til alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter) i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

#### **D. Eiendeler**

1. Selskapet har full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelsler til eiendelene, utover det som fremgår av årsregnskapet.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.

#### **E. Gjeld og forpliktelser**

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er).
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

#### **F. Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte**

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-44 og 7-45 og generell lovgivning om årsregnskap, 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 2019 er ikke det gjort endringer i disse avtalene.

2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjelovens § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

#### **G. Hendelser etter balansedagen**

Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

Oslo, 12 mars 2020



John Thomas Suhr Leder



Charlott E. A Pedersen Nestleder



## PROTOKOLL

### Kontrollkomiteen for året 2019

#### Handel og Kontor Oslo/ Akershus

Kontrollkomiteen har i perioden hatt tre møter for å gå gjennom kvartalsvis regnskap og protokoller for året 2019. Det er ført protokoller for hvert møte.

Dokumenter som regnskap, protokoller og oversikter over ODIN aksjer og rentefond har blitt forelagt til møtene.

Spørsmål som har blitt stilt, er blitt besvart. Kontrollkomiteen har ingen bemerkninger til driften av Handel og Kontor Oslo/Akershus.

Komiteen slutter seg til revisors beretning som ble forelagt 22. mars 2020.

Oslo, 23. mars 2020

  
Bjørn Christensen

Leder

   
Tord Lier Berit Aaker