

Handel og kontor avd. Oslo og Akershus		Regnskap	Budsjett	Revidert budsjett
		2 022	2 022	2 022
	Driftsinntekter -Overført i 2022 fra regionens overskudd 2021	1 056 850	0	0
	Netto Finansinntekter	-72 337	0	0
	Sum inntekter	984 513	0	0
0	Ingen verdi	1 200	0	0
100	koordinering og samordning	256 766	300 000	300 000
101	bevilninger	61 000	50 000	80 000
110	AU og styremøter	0	0	0
120	faglig aktivitet og konferanser	39 256	0	60 000
121	121 - Medlemsmøter, medlemsaktivitet	0	0	0
122	årsmøte	0	0	0
130	ungdomsutvalget	0	0	0
146	profileringsmateriale	0	0	0
155	lokal tillit	0	0	0
160	internasjonalt utvalg solidaritetsprosjekt	12 000	50 000	50 000
170	prosjektstilling	0	0	0
	Tariff oppgjør 2020	0	250 000	0
171	Frikjøp avdeling	1 275 867	1 400 000	1 400 000
	Sum kostnader	1 646 088	2 050 000	1 890 000
	Resultat	- 661 575		

OSLO-AKERSHUS HANDEL OG KONTOR

RESULTATREGNSKAP 2022

	Note	2022	2 021
Driftsinntekter			
Overført i 2022 fra regionens overskudd 2021		1 056 850	744 730
Sum driftsinntekter		<u>1 056 850</u>	<u>744 730</u>
Lønnskostnader		1 120 630	1 195 590
Ulykkesforsikring ansatte		8 790	8 291
Arbeidsgiveravgift		136 931	133 941
Refusjon lønnskostnader		0	0
Yrkesskedeforsikring		7 619	3 639
Legehonorar mm ikke oppg.pl.		0	3 424
HK/AAF kompetansefond		5 038	7 146
Leie lokale/husleie		164 263	151 814
Inventar/IT-utstyr		22 151	0
Revisjon/annen fremmedtjeneste		19 924	24 138
Kontorkostnad		35 760	28 300
Telefon, porto o.l		3 800	10 953
Kostnader for reise/diett/km o.l		6 983	4 297
PR-kostnader/strøartikler		0	12 250
Kontingent/gaver, blomster, kranser		0	31 817
Bevilgninger/stønader		61 000	75 000
Kontingent andre Norske org.		12 000	0
Leie maskiner/inventar		0	0
Kurs/opplæring (medlemmer)		40 000	-8 250
Bank og kortgebyr		1 200	1 359
Sum driftskostnader		<u>1 646 088</u>	<u>1 683 707</u>
Driftsresultat		-589 238	-938 978
Finansinntekter/-kostnader			
Annen renteinntekt		74 845	471 284
Annen finansinntekt		0	0
Reinvestert utbytte Odin Rente		-2 508	901 348
Annen rentekostnad		0	0
Nedskrivning Odin fond		0	0
Tap salg av aksjer			
Sum finansinntekter		<u>72 337</u>	<u>1 372 632</u>
Årsresultat		-661 575	433 655
Overføringer			
Overført til Østråmidler	3	0	0
Avsetning jubileumsfond		0	0
Belastet jubileumsfond		0	0
Overført til kapitalkonto	3	-661 575	433 655
Sum overføringer		<u>-661 575</u>	<u>433 655</u>

OSLO-AKERSHUS HANDEL OG KONTOR

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	2 022	2 021
Eiendeler			
ANLEGGSMIDLER:			
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>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>89 200</u>	<u>89 200</u>
OMLØPSMIDLER:			
Finansielle omløpsmidler	2	37 562 213	37 675 989
Forskuddsbetalte kostnader		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 778 986	4 407 429
SUM OMLØPSMIDLER		<u>41 341 199</u>	<u>42 083 418</u>
Sum eiendeler		41 430 399	42 172 618
Gjeld og egenkapital			
EGENKAPITAL:			
Østråtmidler	3	14 995 403	14 995 403
Fri egenkapital	3	26 254 412	26 915 987
SUM EGENKAPITAL		<u>41 249 815</u>	<u>41 911 390</u>
GJELD:			
Mellomregning Region Øst		0	0
Annen kortsiktig gjeld		180 584	261 228
SUM GJELD		<u>180 584</u>	<u>261 228</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>41 430 399</u>	<u>42 172 618</u>

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Noter til årsregnskapet 2022

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	Markedsverdi
Andeler i Odin Aksje A 31.12.22	16 113 884	22 028 469
Andel i Odin Renter A 31.12.22	21 433 734	21 433 734

Note 3 – Egenkapital

	31.12.2022	Årets endring	31.12.2021
Østråtmidler	14 995 403	0	14 995 403
Annen egenkapital	26 254 412	661 575	26 915 987
	41 249 815	661 575	41 911 390

Oslo, 9. mars 2023



John Thomas Suhr
Fagforeningsleder Oslo-Akershus HK



Charlott Elise Austbø Pedersen
Nestleder Oslo-Akershus HK

Ernst & Young AS
Kjetil Andersen
Dronning Eufemias gate 6

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Handel og Kontor avd. Oslo Akershus for året som ble avsluttet den 31. desember 2022. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimatene og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Oslo, 09.03.22



Leder, John Thomas Suhr



Nestleder, Charlott Pedersen

PROTOKOLL

Kontrollkomiteen for året 2022

Handel og Kontor Oslo/ Akershus

Kontrollkomiteen har hatt møter for å gå gjennom regnskap og protokoller hvert kvartal.


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

Spørsmål som har blitt stilt har blitt besvart og kontrollkomiteen har ingen bemerkninger til driften av Handel og Kontor Oslo/Akershus. Det er ført protokoller for hvert møte.

Komiteen slutter seg til uavhengig revisors beretning som ble forelagt 14.03.2023.

Oslo 14. mars 2023.


Bjørn Christensen


Tord Lier


Berit Aaker