

Handel og kontor avd. Oslo og Akershus		Regnskap	Budsjett	Revidert budsjett
		2 023	2 023	2 023
	Driftsinntekter -Overført i 2021 fra regionens overskudd 2022	-1 896 078	0	0
	Netto Finansinntekter	-2 861 751	0	0
	Sum inntekter	-4 757 829		
0	Ingen verdi		0	0
100	OAHK-Drift	5 681	30 000	0
101	Bevilgning	50 000	0	0
110	AU og styremøter	107 939	170 000	0
112	Frikjøp AU	5 601		
120	Diverse møter,kurs og konferanser	3 148	0	0
121	Medlemsmøter, medlemsaktivitet	0	0	0
160	Internasjonalt utvalg solidaritetsprosjekt	52 549	50 000	0
171	Frikjøp til drift avd.	1 170 798	1 400 000	0
	Sum kostnader	1 395 716	1 650 000	0
	Resultat	-3 362 112		

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

RESULTATREGNSKAP 2023

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Overført i 2023 fra regionens overskudd 2022		1 896 078	1 056 850
Sum driftsinntekter		<u>1 896 078</u>	<u>1 056 850</u>
Lønnskostnader		1 114 792	1 120 630
Ulykkesforsikring ansatte		9 585	8 790
Arbeidsgiveravgift		159 772	136 931
Refusjon lønnskostnader		0	0
Yrkesskadeforsikring		3 958	7 619
Legehonorar mm ikke oppg.pl.		0	0
HK/AAF kompetansefond		0	5 038
Leie lokale/husleie		4 282	164 263
Inventar/IT-utstyr		1 399	22 151
Revisjon/annen fremmedtjeneste		0	19 924
Kontorkostnad		0	35 760
Telefon, porto o.l		0	3 800
Kostnader for reise/diett/km o.l		7 012	6 983
PR-kostnader/strøartikler		0	0
Kontingent/gaver, blomster, kranser		0	0
Bevilgninger/stønader		50 000	61 000
Kontingent andre Norske org.		0	12 000
Leie maskiner/inventar		0	0
Kurs/opplæring (medlemmer)		44 916	40 000
Bank og kortgebyr		1 000	1 200
Sum driftskostnader		<u>1 396 716</u>	<u>1 646 088</u>
Driftsresultat		499 362	-589 238
Finansinntekter/-kostnader			
Annen renteinntekt		1 793 030	74 845
Annen finansinntekt		0	0
Reinvestert utbytte Odin Rente		1 148 721	-2 508
Annen rentekostnad		0	0
Nedskrivning av annleggsmidler		-79 000	0
Tap salg av aksjer			
Sum finansinntekter		<u>2 862 751</u>	<u>72 337</u>
Arsresultat		3 362 112	-516 902
Overføringer			
Overført til Østråtmidler	3	0	0
Avsetning jubileumsfond		0	0
Belastet jubileumsfond		0	0
Overført til kapitalkonto	3	3 362 112	-516 902
Sum overføringer		<u>3 362 112</u>	<u>-516 902</u>

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Balanse pr. 31.12.2023

	Note	2 023	2 022
Eiendeler			
ANLEGGSMIDLER:			
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer og andeler	1	200	200
Langsiktig lån	1	10 000	89 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 200</u>	<u>89 200</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>10 200</u>	<u>89 200</u>
OMLØPSMIDLER:			
Finansielle omløpsmidler	2	37 806 784	37 562 213
Forskuddsbetalte kostnader		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 987 162	3 778 986
SUM OMLØPSMIDLER		<u>44 793 946</u>	<u>41 341 199</u>
Sum eiendeler		44 804 146	41 430 399
Gjeld og egenkapital			
EGENKAPITAL:			
Østråtmidler	3	14 995 403	14 995 403
Fri egenkapital	3	29 602 049	26 254 412
SUM EGENKAPITAL		<u>44 597 452</u>	<u>41 249 815</u>
GJELD:			
Mellomregning Region Øst		0	0
Annén kortsiktig gjeld		206 694	180 584
SUM GJELD		<u>206 694</u>	<u>180 584</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>44 804 146</u>	<u>41 430 399</u>

HANDEL OG KONTOR OSLO AKERSHUS

Noter til årsregnskapet 2023

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	1000	10	10 000
Sum anleggsaksjer, andeler og andre verdipapirer			<u>10 200</u>

Note 2 – Aksjer/andeler i aksjefond

	Bokført verdi	Markedsverdi
Andeler i Odin Aksje A 31.12.23	14 762 605	23 212 442
Andel i Odin Renter A 31.12.23	23 044 059	23 044 059

Note 3 – Egenkapital

	31.12.2023	Årets endring	31.12.2022
Østråtmidler	14 995 403	0	14 995 403
Annen egenkapital	29 602 049	3 362 112	26 254 412
	44 597 452	3 362 112	41 249 815

Oslo, 12. mars 2024



John Thomas Suhr

Leder



Charlott Elise Austbø Pedersen

Nestleder

Fullstendighetserklæring

Ernst & Young AS

v/Kjetil Andersen

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Handel og Kontor avd. Oslo Akershus ("selskapet") for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2023. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2023 og dets resultater i regnskapsåret samsvar med 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. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

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 03. oktober 2023.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling og resultater i regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2023 og dets resultater for regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet inneholder ingen vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskapet, 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 korrigeret.

Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
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 foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.
4. Vi kjenner ikke til eller har mistanke om følgende:
 - misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
 - brudd på lover eller regler, herunder misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form, inklusiv anklager fra såkalte varslere)
 - brudd på lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
 - brudd på lover og regler som kun 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
 - brudd på lover eller regler, herunder misligheter som 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.

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
 - 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 bokføringskikk i Norge.
3. Dere har fått tilgang til 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 dere 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 at metode, forutsetning og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapskikk i Norge.
6. Informasjon om alle typer kontraktsmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående gjeld o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktsmessige betingelser er overhold.
7. Vi har informert dere om 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.

Eiendeler

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

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 dere om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat eller ikke.
3. Alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede er bokført og/eller opplyst om i årsregnskapet.

Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens § 7-45 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til medlemmer av styret eller av annet administrasjons- ledelse eller kontrollorgan. Siden 31. desember 2023 er det ikke 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.

Hendelser etter balansedagen

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

Oslo, 12.03.2024

Handel og Kontor avd. Oslo Akershus


Leder, John Thomas Suhr


Nestleder, Charlott Elise Austbø Pedersen