



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 529 058
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLOKOLLEGA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Cecilie Thoresensv 9-11
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Janne Sundt Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 12.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 198 348	20 124 134
Attføringsinntekter	2	77 560 745	61 517 868
Annen driftsinntekt	2	2 770 185	930 146
Sum inntekter		94 529 278	82 572 148
Kostnader			
Varekostnad		4 256 254	5 146 893
Lønnskostnad	3	57 840 270	50 741 015
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 125 119	1 019 938
Annen driftskostnad	3, 4	27 968 795	22 331 338
Sum kostnader		91 190 438	79 239 184
Driftsresultat		3 338 840	3 332 964
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		436 564	518 214
Annen finansinntekt		2 643 291	2 518 136
Sum finansinntekter		3 079 855	3 036 350
Annen rentekostnad		19 726	45 986
Annen finanskostnad		178 529	136 620
Sum finanskostnader		198 255	182 606
Netto finans	7	2 881 600	2 853 744
Ordinært resultat før skattekostnad		6 220 440	6 186 708
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 220 440	6 186 708
Årsresultat		6 220 440	6 186 708
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 220 440	6 186 708
Sum overføringer og disponeringer		6 220 440	6 186 708



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	2 430 193	2 989 043
Sum varige driftsmidler		2 430 193	2 989 043
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	45 000
Investeringer i aksjer og andeler		21 000	21 000
Pensjonsmidler	11	0	157 400
Sum finansielle anleggsmidler	5	21 000	223 400
Sum anleggsmidler		2 451 193	3 212 443
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	327 734	574 776
Sum varer		327 734	574 776
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 546 712	1 389 908
Andre fordringer		7 220 856	7 122 152
Sum fordringer		8 767 568	8 512 060
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	7	42 259 335	31 670 420
Sum investeringer		42 259 335	31 670 420
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	27 742 629	22 823 091
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 742 629	22 823 091
Sum omløpsmidler		79 097 266	63 580 347



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
SUM EIENDELER		81 548 459	66 792 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		1 948 000	1 843 000
Overkurs		17 933 289	9 905 696
Sum innskutt egenkapital	9	19 881 289	11 748 696
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		45 068 062	42 010 641
Sum opptjent egenkapital		45 068 062	42 010 641
Sum egenkapital	10	64 949 351	53 759 337
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	11	2 996 124	0
Sum avsetninger for forpliktelser		2 996 124	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		400 000	400 000
Sum langsiktig gjeld		3 396 124	400 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 339 169	2 999 916
Skyldige offentlige avgifter		2 784 203	3 208 405
Annen kortsiktig gjeld	13	7 079 611	6 425 132
Sum kortsiktig gjeld		13 202 983	12 633 453
Sum gjeld		16 599 107	13 033 453
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		81 548 458	66 792 790



ÅRSBERETNING



OsloKollega AS (OsloKollega) er en arbeids- og inkluderingsbedrift (A&I bedrift) i Oslo, som ved utgangen av 2020 hadde 308 deltakere og 72 ordinært ansatte. Bedriften leier lokaler i Cecilie Thoresens vei nr. 11 og 9 på Lambertseter, i Olav Helsets vei 5 på Skullerud, Rosenholmveien 4A på Holmlia og i Vulkan 22 på Grünerløkka. OsloKollegas kjernevirksomhet er å redusere utenforskapet med mål om å formidle deltagere til fast jobb eller skole. Dette omfatter individuelt tilrettelagt opplegg for kartlegging, styrking av karriereferdigheter, kompetanseheving og jobbsøk. Videre er oppdraget å gi uføretrygdede et bredt tilbud med mål om å utvikle potensialet hos den enkelte.

2020 har vært et omfangsrikt år for OsloKollega. Først og fremst er vi svært glade for at de dyktige ansatte og deltakerne i Bydelens Produksjonstjeneste AS (ByPro) ble en del av OsloKollega 1. januar 2020. Videre har Koronapandemien også truffet oss hardt på noen områder. Dette har medført en kraftig digital omstilling av driften og måten vi driver arbeidsinkludering på. Det var spesielt hyggelig da OsloKollega ble trukket frem som et godt eksempel på digital omstilling på NAVs egne intranett sider sommeren 2020. Økonomisk har vi etter forholdene kommet godt ut av pandemien, selv om ps:hotel har vært hardt rammet.

Norge har i lengre tid ligget etter våre naboland ifht hvor mye av BNP som brukes på arbeidsmarkedstiltak. I tillegg er andelen uføretrygdede på historisk høyt nivå med 10,5 % av befolkningen. Dette tallet er dessuten økende, spesielt blant de yngre. Når man i tillegg har fått en betydelig økning i utenforskapet gjennom Koronapandemien, er behovet for raske og målrettede tiltak stort. Vi er derfor glade for at regjeringen har økt antall VTA plasser i Norge og også varslet om ekstrabevilgninger på over 800 millioner kroner til ulike arbeidsmarkedstiltak. Vi har forståelse for at man i dette styrker NAV i å bistå de «nyledige», men vi er bekymret for langtidsvirkningene for de som står lengst unna arbeidslivet, og mener at man i større grad bør prioritere tiltak som AFT og VTA, for å motvirke et økt og langvarig utenforskap.

NAVs områdeanalyse i 2019 og som peker frem til 2030, viser et økt behov for faglært arbeidskraft og et arbeidsliv med rask omstillingstakt. Paradokset blir at utenforskapet er svært høyt, men samtidig klarer vi ikke å dekke arbeidskraftsbehovet. Det er derfor viktig at det satses mer på utdanning for å ha en relevant CV, ikke minst mot de svakeste gruppene gjennom lærekandidatordningen. OsloKollega er godkjent lærebedrift i flere relevante fag.

På tross av den krevende situasjonen i arbeidsmarkedet, har A & I bransjen klart å opprettholde et høyt nivå på formidling. Snittet for AFT i Norge ble på hele 41,7% i 2020.

Som et ledd i veien mot jobb eller skole tilbyr OsloKollega arbeidstrening i interne arenaer innen hotell, restaurant, café, kantine, IKT tjenester, sykkel, renhold, vaktmester og ulike servicetjenester. Dette er spesielt viktig for VTA deltakerne, men også for enkelte AFT deltakere ser vi at det å ha interne arenaer er en viktig del av verktøykassa. Vi har i 2020 hatt en betydelig forbedring av kvaliteten i både AFT- og VTA-løpene. Et viktig ledd i dette har vært målrettet kompetanseheving for alle ansatte og ikke minst har ansatte i de ulike arenaene deltatt og gjennom det blitt mer involvert i deltakerløpene. Vår viktigste suksessfaktor er likevel den gode relasjonen vi har til de mange arbeidsgiverne som er villige til å bidra til et bærekraftig samfunn gjennom å ansette våre deltakere i sine virksomheter.

I forbindelse med fusjonen med ByPro har vi doblet antall VTA deltakere, og vi valgte derfor å ansette en egen leder for dette tiltaket. Det nye VTA teamet har jobbet aktivt med på å evaluere og løfte tiltaket, ikke minst gjennom etableringen av FRAM konseptet, som handler om å styrke og utvikle alle prosessene rundt VTA løpene. Ikke minst er det et sterkt fokus på digitalisering. Korona har medført en del nedstenging i perioder, men vi har i så stor grad det har vært forsvarlig, opprettholdt aktiviteten i arenaene for denne sårbare gruppen.

Koronapandemien har medført at behovet for digital omstilling likevel har vært størst i AFT. Veilederne har i stor grad jobbet fra hjemmekontor, og det aller meste av kontakten med deltakerne har foregått på digitale plattformer. Kreativiteten og omstillingsevnen har vært stor med kartleggings- / karriereverktøy, nye måter å gjennomføre motivasjons- og veiledningssamtaler på, ulike kurs både individuelt og i grupper, samt bistand til alle deler av jobbsøksprosessen.

I AFT tiltaket kom 100 (114 i 2019) personer ut i jobb eller skole. Dette tilsvarer 36 % (38 % i 2019). I forbindelse med at AAP gikk fra 4 til 3 år, fikk vi en stor mengde deltakere med behov for raske avklaringer og som ikke medførte jobb eller skole. Dette preget resultatene i januar og februar. Ser vi bort fra disse 2 månedene, ble det akkumulerte resultatet for AFT i 2020 på 42,2 %. Av de 104 (56 i 2019) deltakere vi hadde i VTA var 14 ute i eksterne bedrifter. Dette er noe færre enn i 2019, da flere har sluttet, samt at noen har kommet tilbake pga. Korona. Videre var ingen av de som kom fra ByPro ute i eksterne bedrifter. Vi jobber nå aktivt med å oppfylle



ÅRSBERETNING



deltakernes individuelle ønsker og har satt et langsiktig mål på 40 % eksternt. Noe som er svært gledelig å meddele er at vi nådde en ny milepæl i 2020 gjennom at vi fikk en formidling fra VTA til jobb og derigjennom ut av tiltaket.

Økonomisk fikk vi et solid overskudd i 2020. De siste 2 årene har vi opparbeidet en mer stabil og forutsigbar økonomi.

De samlede driftsinntektene for selskapet utgjorde 94,5 mill. Salg av attføringstjenester ble 77,6 mill. Samlede driftskostnader inklusive avskrivninger utgjorde 91,2 mill. Driftsresultatet endte med et overskudd på 3,3 mill. (3,3 mill i 2019). Netto finansposter utgjorde en inntekt på 2,9 mill. Overskuddet som føres mot opptjent egenkapital blir dermed 6,2 mill. Totalkapitalen i selskapet er 81,5 mill. og egenkapitalen 65 mill.

ps:hotel ble hardt rammet av Koronakrisen og endte på et underskudd på 6,6 mill (-3,1 mill i 2019). Leieavtalen i Vulkan 22 går ut i løpet januar 2022. Vi jobber målrettet sammen med Choice for å finne en langsiktig løsning for konseptet «ps:hotel by Nordic Choice», med spesielt fokus på å hjelpe flere og å etablere en bærekraftig, økonomisk modell.

I samsvar med regnskapslovens § 3 bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Selskapet har en sunn økonomi og en svært god finansiell stilling. Finansiell risiko for selskapet knytter seg til usikkerhet til drift av ps:hotel, eventuelle endringer i deltagermassen i AFT tiltaket og Koronapandemien.

Av 72 ordinært ansatte er 39 kvinner. I bedriftens ledergruppe er 2 av 5 kvinner. Det samlede styret har bestått av 7 medlemmer, hvorav 2 er kvinner.

Bedriften er sertifisert i henhold til det europeiske kvalitetssikringssystemet EQUASS, noe vi ser som et viktig fundament for utviklingen av selskapet. Det er også et krav fra NAV om at vi skal ha et godkjent kvalitetssystem.

Personvern er avgjørende for oss, og vi oppfyller kravene som er satt i forhold til personvernreglene, GDPR.

Selskapet har et godt HMS samarbeid i et aktivt AMU, faste vernerunder og AKAN utvalg. Vi er tilknyttet bedriftshelsetjenesten Stamina AS. De har bidratt med rådgiving og arbeidsplassvurderinger, samt deltagelse i AMU. Vi er fornøyde med at vi ligger på et stabilt lavere sykefravær. Totalt sykefravær endte på 6,6 % (6,8 % i 2019). Korttidsfraværet endte på 1,5 % (1,9 % i 2019). Langtidsfraværet endte på 5,1 % (4,9 % i 2019). Det er tett dialog med de langtidssyke. Det har vært 1 smitteutbrudd av Korona i selskapet hvor nærkontakter har blitt smittet, samt 2 tilfeller av smitte hvor noen ansatte har måttet være i karantene som nærkontakter. Ingen har blitt alvorlig syke.

Vi har hatt et godt samarbeid med de tillitsvalgte gjennom hele 2020. Dette blir også viktig i 2021, spesielt i forbindelse med Koronapandemien.

Det har ikke vært alvorlige hendelser eller skader på personer. Vi har hatt 2 varsler i forbindelse med trakassering/ diskriminering, noe som er håndtert og løst. Vi har nulltoleranse på dette området. Hverken produkter eller produksjon forurensar det ytre miljøet i nevneverdig grad. Vi vil i den forbindelse trekke fram vår grønne produksjon hvor vi ved å gjenvinne og gjenbruke IT utstyr og sykler fra Oslo kommune og andre, bidrar til det grønne skiftet.

2021 ser lovende ut på mange områder, men det råder fortsatt stor usikkerhet i forbindelse med Koronapandemien. Videre har et skjerpet regelverk rundt godkjenningsordningen for arbeidsmarkedstiltak medført at OsloKollega kun har lov til å levere på de skjermede tiltakene, AFT og VTA. Dette medfører en langsiktig risiko for selskapet, samt at vi har ambisjon om å bistå så mange som mulig for å bidra til et mer bærekraftig samfunn. Det gjør at OsloKollega vil utrede etablering av en konsernmodell og derigjennom få mulighet til å hjelpe flere mennesker, på flere områder.

Å nå målet om en takt på 50 % formidling i AFT blir avgjørende, gjennom å styrke den enkelte ansatte i sin kompetanse og å forbedre de ulike delprosessene ytterligere. Vi ser at en utvidelse av samarbeidet med andre A&I bedrifter vil gi oss et betydelig løft. Spesielt på det digitale området. Videre vil vi videreutvikle VTA tilbudet gjennom FRAM prosjektet og vi vil utvikle konseptet «ps:hotel» i nært samarbeid med Nordic Choice.



ÅRSBERETNING



Oslo, 22. mars 2021

Dag Sanne
styreleder

Andreas Borch-Nielsen
styrets nestleder

Gustav Borch-Nielsen
styremedlem/ styresekretær

Ellen Iren Oldereid
styremedlem

Frode Hvattum
styremedlem

Marius Wiltil
styremedlem

Mina Ekstrøm
styremedlem

Skjalg Havåg
adm.dir.



OsloKollega as

RESULTATREGNSKAP	Noter	2020	2019
DRIFTSINNEKTER			
Salgsinntekter		14 198 348	20 124 134
Attføringsinntekter	2	77 560 745	61 517 868
Annen driftsinntekt	2	<u>2 770 185</u>	<u>930 146</u>
Sum driftsinntekter		<u>94 529 277</u>	<u>82 572 147</u>
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		4 256 254	5 146 893
Lønn, folketrygd, pensjon	3	57 840 270	50 741 015
Avskrivning/nedskrivninger på driftsmidl	5	1 125 119	1 019 938
Annen driftskostnad	3, 4	<u>27 968 795</u>	<u>22 331 338</u>
Sum driftskostnader		<u>91 190 437</u>	<u>79 239 183</u>
Driftsoverskudd \ driftsunderskudd (-)		<u>3 338 841</u>	<u>3 332 963</u>
FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER			
Renteinntekter		436 564	518 214
Andre finansinntekter		<u>2 643 291</u>	<u>2 518 136</u>
Sum finansinntekter		<u>3 079 855</u>	<u>3 036 350</u>
Rentekostnader		19 726	45 986
Andre finanskostnader		<u>178 529</u>	<u>136 620</u>
Sum finanskostnader		<u>198 255</u>	<u>182 607</u>
Netto finansposter	7	<u>2 881 600</u>	<u>2 853 743</u>
Resultat før skattekostnad		<u>6 220 441</u>	<u>6 186 706</u>
Skattekostnad		<u>0</u>	<u>0</u>
Årsoverskudd \ Årsunderskudd (-)		<u>6 220 441</u>	<u>6 186 706</u>
Sum overføringer		6 220 441	6 186 706

Pennso Dokumentnrøkket:DKXMH-WFXDA-EIMSE-533EJ-DDE7V-VXSA1



OsloKollega as

		31.12.2020	31.12.2019
BALANSE	Noter		
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	<u>2 430 193</u>	<u>2 989 043</u>
Sum varige driftsmidler		<u>2 430 193</u>	<u>2 989 043</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	45 000
Investering i andre selskaper		21 000	21 000
Pensjonsmidler	11	<u> </u>	<u>157 400</u>
Sum finansielle anleggsmidler	5	<u>21 000</u>	<u>223 400</u>
Sum anleggsmidler		<u>2 451 193</u>	<u>3 212 443</u>
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varebeholdning	6	<u>327 734</u>	<u>574 776</u>
Sum varer		<u>327 734</u>	<u>574 776</u>
Fordringer			
Kundefordringer	4	<u>1 546 712</u>	<u>1 389 908</u>
Andre fordringer		<u>7 220 856</u>	<u>7 122 152</u>
Sum fordringer		<u>8 767 568</u>	<u>8 512 060</u>
Investeringer			
Markedsbaserte verdipapirer	7	<u>42 259 335</u>	<u>31 670 420</u>
Sum investeringer		<u>42 259 335</u>	<u>31 670 420</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Kontanter, bank, postgiro	8	<u>27 742 629</u>	<u>22 823 091</u>
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>27 742 629</u>	<u>22 823 091</u>
Sum omløpsmidler		<u>79 097 265</u>	<u>63 580 347</u>
Sum eiendeler		<u>81 548 458</u>	<u>66 792 790</u>

Penneo Dokumentnrøkkef:DKXMH-WFXDA-EIMSE-533EJ-DDE7V-VXSA1



OsloKollega as

EGENKAPITAL OG GJELD		31.12.2020	31.12.2019
	Noter		
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 948 000	1 843 000
Overkursfond		17 933 289	9 905 696
Sum innskutt egenkapital	9	<u>19 881 289</u>	<u>11 748 696</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		45 068 062	42 010 641
Sum opptjent egenkapital		<u>45 068 062</u>	<u>42 010 641</u>
Sum egenkapital	10	<u>64 949 352</u>	<u>53 759 337</u>
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	11	2 996 124	
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 996 124</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>400 000</u>	<u>400 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 339 169	2 999 916
Skyldige offentlige avgifter		2 784 203	3 208 405
Annen kortsiktig gjeld	13	7 079 611	6 425 132
Sum kortsiktig gjeld		<u>13 202 982</u>	<u>12 633 453</u>
Sum korts. og langs. gjeld		<u>16 599 106</u>	<u>13 033 453</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>81 548 458</u>	<u>66 792 790</u>

Oslo, 22. mars 2021

Dag Sanne
styreleder

Andreas Borch-Nielsen
styrets nestleder

Gustav Borch-Nielsen
styremedlem

Ellen Oldereid
styremedlem

Frode Hvattum
styremedlem

Mina Ekstrøm
styremedlem

Marius Witol
styremedlem

Skjalg Havåg
adm.dir.

Penneo Dokumentnrøkkef:DKXMH-WFXDA-EIMSE-533EJ-DDE7V-VXSA1



OsloKollega as

Kontantstrømanalyse

	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	6 220 441	6 186 706
Periodens betalte skatt	-	-
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	17 969	-
Ordinære avskrivninger	1 125 119	1 019 938
Urealisert verdiendring markedsbaserte investeringer	-1 761 328	-2 196 658
Endring i varelager	902 510	116 446
Endring i kundefordringer	-156 804	445 297
Endring i leverandørgjeld	339 253	596 878
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-9 496	-176 306
Effekt av fusjon utover kontanter	-1 757 289	-
Endring i andre tidsavgrensninger	132 271	-2 730 313
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	<u>5 052 646</u>	<u>3 261 988</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved anskaffelse av immaterielle eiendeler	-	-
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak	21 031	20 000
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	6 000	-
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-450 413	-1 001 221
Utbetalinger ved kjøp av markedsbaserte verdipapirer	-8 827 587	-247 315
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-9 250 969</u>	<u>-1 228 536</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-
Netto endring i kassekreditt	-	-
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-4 198 323	2 033 452
Kontanter overtatt ved fusjon Bypro	9 117 861	-
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.	22 823 091	20 789 639
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 31.12.	<u>27 742 629</u>	<u>22 823 091</u>

Penneo Dokumentnøkkel: DKXMH-WFXDA-EIMSE-533EJ-DDE7V-VXSA1



OsloKollega as Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og kontroll er overført.

Inntekter fra salg av tjenester inntektsføres når den er opptjent.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til senere renteendringer.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningen er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For varer i arbeid medtas variable og faste tilvirkningskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til garanti- og servicearbeid for avsluttede prosjekter/salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for servicearbeid og garantireparasjoner. Beløpet balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres lineært over garanti- og serviceperioden.

Pensjoner

Ved regnskapsføring av pensjon er lineær opptjeningsprofil og forventet sluttlønn som opptjeningsgrunnlag lagt til grunn. Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.



OsloKollega as Noter

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Driftsinntekter

Arbeids- og inkluderingstjeneste

	2020	2019
Tilskudd AFT	44 701 991	42 507 722
Tilskudd VTA - Stat	17 570 216	8 726 307
Tilskudd VTA – Bydeler	12 881 603	6 912 919
Kvalifisering i arbeidsmarkedsbedrift	0	253 389
Varig Lønnstilskudd	2 321 754	2 462 381
Midlertidig Lønnstilskudd/Mentor	85 181	15 150
Prosjektmidler Oslo kommune	0	640 000
Sum attføringsinntekter	<u>77 560 745</u>	<u>61 517 868</u>

Annen driftsinntekt

Mottatt koronastøtte utgjør kr. 2 392 964.

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Personalkostnader:

Personalkostnader består av følgende poster:

	2020	2019
Lønn	47 302 880	40 562 059
Arbeidsgiveravgift	6 135 111	5 888 727
Pensjonskostnader	2 705 760	2 294 272
Andre personalkostnader	1 696 519	1 995 957
Sum lønnskostnader	<u>57 840 270</u>	<u>50 741 015</u>
Antall årsverk	75,4	69,7

Godtgjørelser:

Følgende godtgjørelser er gitt til selskapets ledende personer:

	Daglig leder	Styret
Lønn og honorarer	1 201 921	114 000
Styrehonorar		653 000
Annen godtgjørelse	114 238	
Sum	<u>1 316 159</u>	<u>767 000</u>

I grunnlaget for gjennomsnittlig antall ansatte er det lagt til grunn de arbeidstagere som mottar lønn, dvs. ordinært ansatte, VLT og ekstrahjelp.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v foreligger ikke.



OsloKollega as Noter

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar for selskapet i 2020 utgjør kr.128.650. Honorar for andre tjenester fra revisor utgjør kr. 42.950. Beløpene er oppgitt eksklusiv mva.

Note 4 Tap på krav

Kundefordringer er nedskrevet en-bloc med påregnelige tap. Avsetningen utgjør kr.279.000 per 31.12.20.

Andre kortsiktige fordringer er nedskrevet med avsetning pålydende kr. 1.000.000 per 31.12.20.

Spesifikasjon av tap på krav:

Tap på fordringer – innkommet tap på krav:	152 391
Endring i delkrederavsetning:	0
Bokført tap på krav kundefordringer:	<u>152 391</u>
Nedskrivning annen kortsiktig fordring:	1 000 000
Sum Bokført tap kundefordringer/andre kortsiktige fordringer:	<u>1 152 391</u>

Note 5 Anleggsmidler

Varige driftsmidler:

	Inventar	Maskiner/ Data	Transport- midler	Sum varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	7 015 459	3 085 104	287 000	10 387 563
Anskaffelse fusjon	172 482	260 646		433 128
Tilgang i året	318 763	131 650	0	450 413
Avgang i året				
Anskaffelseskost 31.12.	<u>7 506 704</u>	<u>3 477 400</u>	<u>287 000</u>	<u>11 271 104</u>
Akkumulerte avskrivn.pr 31.12	5 952 414	2 659 784	228 713	8 840 911
Bokført verdi pr 31.12.	<u>1 554 290</u>	<u>817 616</u>	<u>58 287</u>	<u>2 430 193</u>
Årets avskrivninger	551 119	551 392	22 608	1 125 119
% -sats ord.avskrivninger	8 / 20%	8 / 20%	20%	
Valg av avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	

	2020	2019
Gevinst ved salg driftsmidler:	6 000	0
Tap ved salg driftsmidler	0	0

Leasing varige driftsmidler som ikke er balanseførte:

Leiekostnad:	2020	2019
Biler	141 118	167 066
Maskiner	641 735	900 563
Sum	<u>782 853</u>	<u>1 067 629</u>



OsloKollega as Noter

Finansielle anleggsmidler:	2020	2019
Aksjer i Emploi AS:	0	45 000
Aksjer VisitOSLO as	10 000	10 000
Andelskapital i Alna HMS:	11 000	11 000
Pensjonsmidler:		157 400
Sum	21 000	223 400

Note 6 Varer

	2020	2019
Råvarer	162 144	180 242
Varer under tilvirkning og halvfabrikata	37 000	52 000
Ferdigvarer	185 075	352 976
Nedskrivning lagerverdi	-56 485	-10 442
Sum	327 734	574 776

Note 7 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

	Anskaffelses- kost	Balansført verdi	Virkelig verdi	Resultatført verdiendring
Andeler i verdipapirer	38 832 062	42 259 335	42 259 335	2 643 135
Sum	38 832 062	42 259 335	42 259 335	2 643 135

Finansielle instrumenter er verdsatt til virkelig verdi. Virkelig verdi er fastsatt i henhold til verdien som er observerbar i markedet på balansedagen.

Note 8 Bankmidler

	2020	2019
Bundne bankmidler	1 948 038	1 707 468

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital i selskapet er ved utgangen av året:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	1 948	1 000	1 948 000
Sum	1 948	1 000	1 948 000

Aksjonærene i selskapet var ved utgangen av året:

	Verv	Antall	Eierandel	Stemme- andel
Oslo kommune		848	43,5%	43,5%
Blindemissionen IL		541	27,8%	27,8%
Gustav Otto Borch-Nielsen	Styremedlem	340	17,5%	17,5%
Lars Olav Dybsjord		169	8,7%	8,7%
Møller Medvind AS		50	2,5%	2,5%



OsloKollega as Noter

Note 10 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 1.1.20	1 843 000	9 905 696	42 010 641	53 759 337
Årets resultat			6 220 441	6 220 441
Fusjon Bydelens Produksjonstjeneste as	105 000	8 027 593	(3 163 020)	4 963 573
Egenkapital pr 31.12.20	<u>1 948 000</u>	<u>17 933 289</u>	<u>45 068 062</u>	<u>64 949 352</u>

Note 11 Pensjonskostnader, -midler og –forpliktelser

	2020	2019
Netto pensjonskostnad:		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	987 747	159 112
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	695 010	342 053
Avkastning av pensjonsmidler	344 155	413 296
Administrasjonskostnader		
Amortisering	3 642 911	120 357
Netto pensjonskostnad	<u>5 669 823</u>	<u>1 034 818</u>
Netto pensjonsforpliktelse/forskuddsbetalt pensjon:		
Pensjonsforpliktelse	(37 276 650)	(13 292 758)
Pensjonsmidler	32 299 594	13 486 736
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	2 239 768	340 474
Sum forpliktelse/opptjente midler	<u>(2 737 289)</u>	<u>534 452</u>
Økonomiske forutsetninger:		
Diskonteringsrente	1,70%	2,30%
Forventet avkastning pensjonsmidler	2,70% / 3,10%	3,80%
Årlig forventet lønnsvekst	2,25%	2,25%
Forventet regulering pensjoner	0,00% / 1,24%	0,50%
Årlig forventet G-regulering	2,25% / 2,00%	2,25%

Selskapet har benyttet aktuar i beregningen. Bydelenes Produksjonstjeneste, som ble fusjonert inn i 2020, er bokført med IB pensjonsforpliktelse pålydende 3.163.020 som er ført mot egenkapitalen.

I tillegg kommer:

	2020	2019
Driftspensjon - avsetning til å dekke pensjoner utover 12 G:	(258 835)	(377 052)
Sum pensjonsforpliktelser	<u>(2 996 124)</u>	<u>157 400</u>



OsloKollega as Noter

Note 12 Langsiktig gjeld

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Oslo kommune, rente- og avdragsfritt	400 000	400 000
Sum øvrig langsiktig gjeld	400 000	400 000
Totalt	<u>400 000</u>	<u>400 000</u>

Note 13 Andre forpliktelser

Det er avsatt kr. 50.000,- i garantiforpliktelser. Dette anses å være tilstrekkelig til å dekke reelle forpliktelser selskapet har.

Note 14 Pantstillelser og garantier

Det foreligger ingen pantstillelser eller garantier.



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Oslokollega AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslokollega AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 220 441. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsberetningen bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet 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 årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Oslokollega AS



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 22. mars 2021
RSM Norge AS

Ketil Bystrøm

Ketil Bystrøm
Statsautorisert revisor