



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 224 053
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: OSLO LÆRERINNELAGS FOND
Forretningsadresse: c/o Utdanningsforbundet
Hausmanns gate 17
0182 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjetil Måseide
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Finans- og investeringsinntekter		1 565 740	1 678 308
Sum anskaffede midler		1 565 740	1 678 308
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål		643 000	327 880
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		643 000	327 880
Administrasjonskostnader	4	11 268	11 250
Annen driftskostnad		8 644	7 650
Sum forbrukte midler		662 912	346 780
Ordinært resultat før skattekostnad		902 828	1 331 528
Ordinært resultat etter skattekostnad		902 828	1 331 528
Årsresultat		902 828	1 331 528
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Grunnkapital	2	156 574	167 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	3	5 071 835	6 680 002
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	3	20 546 973	18 103 111
Sum investeringer		25 618 808	24 783 113
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		70 739	3 605
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 739	3 605
Sum omløpsmidler		25 689 547	24 786 718
SUM EIENDELER		25 689 547	24 786 718
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	2	16 147 650	15 991 076
Sum innskutt formålskapital		16 147 650	15 991 076
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital		9 541 896	8 795 641
Sum formålskapital		25 689 546	24 786 717
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		0	0
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		25 689 546	24 786 717



ÅRSREGNSKAP OSLO LÆRERINNELAGS FOND

(Administrert av Utdanningsforbundet)

AKTIVITETSREGNSKAP	Note	2021	2020
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter			
Nettotap(-)/vinning(+) mht. investeringer	3	466 905	1 459 372
Renteutgifter (-)/inntekt(+) fondsplasseringer	3	1 098 790	218 819
Andre renteinntekter		46	117
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		1 565 740	1 678 308
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til formålet			
Stipend		643 000	327 880
Administrasjonskostnader			
Revisjonshonorar	4	11 268	11 250
Stiftelsestilsynsavgift og gebyrer		8 644	7 650
SUM FORBRUKTE MIDLER		662 912	346 780
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		902 829	1 331 528
Overføringer			
Overføres til grunnkapitalen	2	156 574	167 831
Overført fra/til annen egenkapital		746 255	1 163 697
		902 829	1 331 528
BALANSE			
	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Aksjefond	3	5 071 835	6 680 002
Obligasjonsfond	3	20 546 973	12 542 435
Pengemarkedsfond	3	0	5 560 676
Bank	4	70 739	3 605
SUM OMLØPSMIDLER		25 689 547	24 786 718
SUM EIENDELER		25 689 547	24 786 718
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Bundet grunnkapital	2	16 147 650	15 991 076
Annen egenkapital		9 541 896	8 795 641
SUM EGENKAPITAL	5	25 689 547	24 786 718
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 689 547	24 786 718

Oslo, 31. desember 2021

30. mai 2022

I styret for Oslo Lærerinnelags fond

Marit Himle Pedersen
Styremedlem

Siri Skjæveland Lode
Leder

Berit Eliassen
Styremedlem



Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet presenteres ihht. "God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner - regnskapsstandarden". Dette betyr at det vises hvor mye midler som er brukt til formålet, hvor mye det koster å anskaffe midlene, og hvor mye administrasjonen koster. Utdanningsforbundet tar ikke administrasjonshonorar. Regnskapet følger oppsettet for små organisasjoner.

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

Finansielle instrumenter, herunder aksjer og obligasjoner er klassifisert som omløpsmidler.

Fondsplasseringer er vurdert til markedsverdi. Bankinnskudd er vurdert til innskuddsverdi.

Note 2 Overføring til grunnkapitalen iflg. vedtekter

10% av kapitalavkastningen i 2021 er overført grunnkapitalen med 156 574

Note 3 Fondsplasseringer pr 31.12.2021

Aksjefond	Kostverdi	Markedsverdi
Alfred Berg Aktiv	746 103	1 427 536
Alfred Berg Global Quant	311 869	604 986
BNPP Easy MSCI World EX Contr.Weapon USD Track Privilege	1 677 155	2 363 356
Alfred Berg Noardic Gambak - Cla	430 937	675 956
	3 166 064	5 071 835

Obligasjonsfond

Alfred Berg Nordic Investment Grade Classic NO	14 040 499	13 347 896
Alfred Berg Nordic Investment Grade Classic NO	120 000	119 856
Alfred Berg Income	3 846 924	4 126 492
Alfred Berg Nordic High Yield C	2 550 296	2 952 730
	20 557 719	20 546 974

Sum fondsplasseringer

23 723 783 **25 618 808**

Markedsverdi

	2021	2020	Netto tap/vinning
Aksjefond	5 071 835	6 680 002	
Obligasjonsfond	20 546 973	12 542 435	
Pengemarkedsfond	0	5 560 676	
	25 618 808	24 783 113	

Endring i markedsverdi		835 695
Uttak til løpende drift		730 000
Endring markedsinvesteringer		1 565 695

Som består av følgende:

Renteinntekter fondsplasseringer	1 098 790
Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-1 221 586
Gevinst ved salg av fondsandeler	1 688 491
	1 565 695

Note 4 Revisjonshonorar

	2021	2020
Ordinær revisjon, inkl. mva.	11 268	11 250

Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2021	15 991 076	8 795 641	24 786 718
Årets resultat	156 574	746 255	902 829
Egenkapital 31.12.21	16 147 650	9 541 896	25 689 547



Deloitte.

Deloitte AS
Dronning Eufemias gate 14
Postboks 221 Sentrum
NO-0103 Oslo
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til styret i Oslo Lærerinnelags Fond

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Oslo Lærerinnelags Fonds årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, aktivitetsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dens resultater 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 stiftelsens 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Pemneo Dokumentnøkkel: PXZS-QODIH-BHM7S-FHZJM-8KEDX-Z6N3Z



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Oslo Lærerinnelags Fond

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Oslo, 31. mai 2022
Deloitte AS

Grete Elgåen
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: PXZXS-QODIH-BHM7S-FHZJM-8KEDX-Z6N3Z



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

GRETE ELGÅEN

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-4286941

IP: 81.166.xxx.xxx

2022-05-31 13:20:46 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: PXZX5-QODIH-BHM7S-FHZJM-8KEDX-Z6N3Z

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>