



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: 30.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Finans- og investeringsinntekter	2	2 675 987	-655 651
Sum anskaffede midler		2 675 987	-655 651
Forbrukte midler			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål		1 238 500	895 000
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		3 291	2 584
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		1 241 791	897 584
Administrasjonskostnader		12 350	11 875
Annen driftskostnad		9 954	8 059
Sum forbrukte midler		1 264 095	917 518
Ordinært resultat før skattekostnad		1 411 892	-1 573 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 411 892	-1 573 169
Årsresultat		1 411 892	-1 573 169



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		0	0
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	2	7 691 681	7 179 228
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	0	15 966 482
Andre finansielle instrumenter	2	17 738 092	814 209
Sum investeringer		25 429 773	23 959 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		98 497	156 458
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		98 497	156 458
Sum omløpsmidler		25 528 270	24 116 377
SUM EIENDELER		25 528 270	24 116 377
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	4	16 415 249	16 147 650
Sum innskutt formålskapital		16 415 249	16 147 650
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital	5	9 113 019	7 968 727
Sum formålskapital	5	25 528 268	24 116 377

Gjeld

Kortsiktig gjeld



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		25 528 268	24 116 377



ÅRSREGNSKAP OSLO LÆRERINNELAGS FOND

(Administrert av Utdanningsforbundet)

AKTIVITETSREGNSKAP	Note	2023	2022
ANSKAFFEDE MIDLER			
Finans- og investeringsinntekter			
Nettotap(-)/vinning(+) mht. investeringer	2	1 509 074	-799 177
Renteutgifter (-)/inntekt(+) fondsplasseringer	2	1 160 779	140 289
Andre renteinntekter		6 134	3 237
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		2 675 987	-655 651
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til formålet			
Stipend		1 238 500	895 000
Møtekostnader		3 291	2 584
Administrasjonskostnader			
Revisjonshonorar	3	12 350	11 875
Stiftelsestilsynsavgift og gebyrer		9 954	8 059
SUM FORBRUKTE MIDLER		1 264 095	917 518
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		1 411 891	-1 573 169
Overføringer			
Overføres til grunnkapitalen	4	267 599	0
Overført fra/til annen egenkapital		1 144 292	-1 573 169
		1 411 891	-1 573 169
BALANSE			
	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Aksjefond	2	7 691 681	7 179 228
Obligasjonsfond	2	0	15 966 482
Rentesfond	2	17 738 092	814 209
Bank		98 497	156 458
SUM OMLØPSMIDLER		25 528 269	24 116 378
SUM EIENDELER		25 528 269	24 116 378
EGENKAPITAL OG GJELD			
		31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL			
Bundet grunnkapital	4	16 415 249	16 147 650
Annen egenkapital		9 113 019	7 968 727
SUM EGENKAPITAL	5	25 528 269	24 116 378
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		25 528 269	24 116 378

Oslo, 31. desember 2023

30. mai 2024

I styret for Oslo Lærerinnelags fond

Linn Therese Myhrvold

Linn Therese Myhrvold
Styremedlem

Turid Buan Øfsti

Turid Buan Øfsti
Leder

Anette Sandvær

Anette Sandvær
Styremedlem





Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet presenteres iht. "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 Fondsplasseringer pr 31.12.2023

Aksjefond	Kostverdi	Markedsverdi
Alfred Berg Aktiv	1 500 386	2 355 677
BNPP Easy MSCI World EX Contr.Weapon USD Track Privilege	180 995	1 178 715
Alfred Berg Noardic Gambak - Classic	787 755	1 041 955
BNPP Sustainable Global Equity	3 682 665	3 115 334
	6 151 801	7 691 681

Rentefond	Kostverdi	Markedsverdi
Alfred Berg Nordic Investment Grade Long	1 664 400	1 813 014
Alfred Berg Nordic Investment Grade Mid	3 243 187	3 599 347
Alfred Berg Nordic Investment Grade ACC-C	3 330 011	3 539 734
Alfred Berg Income	2 879 447	3 096 023
Alfred Berg Nordic High Yield C	1 225 794	1 335 826
Alfred Berg Likviditet Pluss - Classic	520 198	0
Alfred Berg Nordisk Likviditet Pluss - ACC-C	4 337 181	4 354 147
	17 200 218	17 738 091

Sum fondsplasseringer **23 352 019** **25 429 772**

Markedsverdi	2023	2022	Netto tap/vinning
Aksjefond	7 691 681	7 179 228	
Rentefond	17 738 092	15 966 482	
Pengemarkedsfond	0	814 209	
	25 429 772	23 959 920	
Endring i markedsverdi			1 469 852
Uttak til løpende drift		0	1 200 000
Endring markedsinvesteringer			2 669 852

Som består av følgende:

Renteinntekter fondsplasseringer	26 985
Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	1 509 074
Netto gevinst ved salg av fondsandeler	1 133 793
	2 669 852

Note 3 Revisjonshonorar

	2023	2022
Ordinær revisjon, inkl. mva.	12 350	11 875

Note 4 Overføring til grunnkapitalen iflg. vedtekter

10% av kapitalavkastningen i 2023 er overført grunnkapitalen med 267 599

Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2023	16 147 650	7 968 727	24 116 378
Årets resultat	267 599	1 144 292	1 411 891
Egenkapital 31.12.23	16 415 249	9 113 019	25 528 269





Verification

Transaction 09222115557519371835

Document

Årsregnskap 2023 Oslo lærerinnelags fond
Main document
2 pages
*Initiated on 2024-06-06 20:51:07 CEST (+0200) by Intility
eSign (Ie)
Finalised on 2024-06-07 08:26:44 CEST (+0200)*

Initiator

Intility eSign (Ie)
esign@intility.no

Signatories

Turid Buan Øfsti (TBØ)
TuridBuan.Ofsti@utdanningsforbundet.no
41549099

Turid Buan Øfsti

Signed 2024-06-06 22:44:53 CEST (+0200)

Linn Therese Myhrvold (LTM)
linn.therese.myhrvold@utdanningsforbundet.no
93089196

Linn Therese Myhrvold

Signed 2024-06-06 20:57:28 CEST (+0200)

Anette Sandvær (AS)
anette.sandver@utdanningsforbundet.no
90057574

Anette Sandvær

Signed 2024-06-07 08:26:44 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>





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 2023, 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 2023, 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

Pennco Dokumentnøkkel: E7AWG-UXGEW-DS7MF-ETXKO-FUFB-AB3T



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Oslo Lærerinne lags 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 modifierer 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, 19. mai 2024
Deloitte AS

Grete Elgåen
statsautorisert revisor

Pennco Dokumentnøkkel: E7AWG-Ux6EW-D87Mf-ETyXO-FUfBB-A3B3T



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."

ELGÅEN, GRETE

Statsautorisert revisor

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-4286941

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-06-20 06:02:29 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: E7AWG-UX6EW-D87MI-ETXO-FUFBB-A3B3T

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/validator>