



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - 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: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: 22.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 09.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Finans- og investeringsinntekter	2	-655 651	1 565 740
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>-655 651</b>	<b>1 565 740</b>
<b>Forbrukte midler</b>			
Tilskudd, bevilgninger m.v. til oppfyllelse av org. formål		895 000	643 000
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		2 584	0
<b>Kostnader knyttet til organisasjonens formål</b>		<b>897 584</b>	<b>643 000</b>
Administrasjonskostnader	30	11 875	11 268
Annen driftskostnad		8 059	8 644
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>917 518</b>	<b>662 912</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 573 169</b>	<b>902 828</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 573 169</b>	<b>902 828</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 573 169</b>	<b>902 828</b>
<b>Tillegg/Reduksjon egenkapital</b>			
Grunnkapital	4	0	156 574



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Investeringer</b>			
Markedsbaserte aksjer	2	7 179 228	5 071 835
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	2	15 966 482	20 546 973
Andre finansielle instrumenter	2	814 209	
Sum investeringer		23 959 919	25 618 808
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		156 458	70 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		156 458	70 739
Sum omløpsmidler		24 116 377	25 689 547
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 116 377</b>	<b>25 689 547</b>
<b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Formålskapital</b>			
<b>Grunnkapital</b>			
Grunnkapital	4	16 147 650	16 147 650
Sum innskutt formålskapital		16 147 650	16 147 650
<b>Formålskapital med selvpålagte restriksjoner</b>			
Annen formålskapital		7 968 727	9 541 896
Sum formålskapital	5	24 116 377	25 689 546

### Gjeld

#### Kortsiktig gjeld



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum kortsiktig gjeld		0	0
Sum gjeld		0	0
<b>SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 116 377</b>	<b>25 689 546</b>



# 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 2022, 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 2022, 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 avviklet.

### 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:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter

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](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

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

Pennco Dokumentnøkkel: L34HK-PMV4S-52OV7-8HYPQ-V6U6K-G3HTY



**Deloitte.**

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Oslo Lærerinne-lags Fond

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 regnskapsestimatene 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 revisjonskontroll 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, 30. mai 2023  
Deloitte AS

Grete Elgåen  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: L34HK-PMV4S-52OV7-8HYPQ-V6U6K-G3HTY



# 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: 217.173.xxx.xxx

2023-06-05 08:50:00 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: L34HK-PMV4S-52OV7-8HYPQ-V6U6K-G3HTY

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>

**ÅRSREGNSKAP OSLO LÆRERINNELAGS FOND**

(Administrert av Utdanningsforbundet)

<b>AKTIVITETSREGNSKAP</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>ANSKAFTEDE MIDLER</b>			
<b>Finans- og investeringsinntekter</b>			
Nettotap(-)/vinning(+) mht. investeringer	2	-799 177	466 905
Renteutgifter (-)/inntekt(+) fondsplasseringer	2	140 289	1 098 790
Andre renteinntekter		3 237	45
<b>SUM ANSKAFTEDE MIDLER</b>		<b>-655 651</b>	<b>1 565 740</b>
<b>FORBRUKTE MIDLER</b>			
<b>Kostnader til formålet</b>			
Stipend		895 000	643 000
Møtekostnader		2 584	
<b>Administrasjonskostnader</b>			
Revisjonshonorar	3	11 875	11 268
Stiftelsestilsynsavgift og gebyrer		8 059	8 644
<b>SUM FORBRUKTE MIDLER</b>		<b>917 518</b>	<b>662 912</b>
<b>ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT</b>		<b>-1 573 169</b>	<b>902 829</b>
<b>Overføringer</b>			
Overføres til grunnkapitalen	4	0	156 574
Overført fra/til annen egenkapital		-1 573 169	746 255
		<b>-1 573 169</b>	<b>902 829</b>
<b>BALANSE</b>			
	<b>Note</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Aksjefond	2	7 179 228	5 071 835
Obligasjonsfond	2	15 966 482	20 546 973
Pengemarkedsfond	2	814 209	0
Bank		156 458	70 739
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>24 116 378</b>	<b>25 689 547</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>24 116 378</b>	<b>25 689 547</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
		<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>EGENKAPITAL</b>			
Bundet grunnkapital	4	16 147 650	16 147 650
Annen egenkapital		7 968 727	9 541 896
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	5	<b>24 116 378</b>	<b>25 689 547</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>24 116 378</b>	<b>25 689 547</b>

Oslo, 31. desember 2022

22. mai 2023

I styret for Oslo Lærerinnelags fond

Marit Himle Pedersen  
StyremedlemSiri Skjaveland Lode  
LederBerit Eliassen  
Styremedlem



## Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet presenteres ihht. "God regnskapskikk 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 31.12.2022

Aksjefond	Kostverdi	Markedsverdi
Alfred Berg Aktiv	1 585 103	2 234 717
Alfred Berg Global Quant	597 869	816 602
BNPP Easy MSCI World EX Contr.Weapon USD Track Privilege	2 639 156	3 069 057
Alfred Berg Noardic Gambak - Cla	848 937	1 058 852
	<b>5 651 066</b>	<b>7 179 228</b>

### Obligasjonsfond

Alfred Berg Nordic Investment Grade Classic NO	7 982 211	7 397 915
Alfred Berg Nordic Investment Grade Mid	4 040 000	4 147 010
Alfred Berg Income	2 057 452	2 056 571
Alfred Berg Nordic High Yield C	2 307 306	2 364 986
	<b>16 386 969</b>	<b>15 966 482</b>

### Pengemarkedsfond

Alfred Berg Likviditet Pluss - Classic	826 050	814 209
	<b>826 050</b>	<b>814 209</b>

**Sum fondsplasseringer** **22 038 035** **23 959 920**

Markedsverdi	2022	2021	Netto tap/vinning
Aksjefond	7 179 228	5 071 835	
Obligasjonsfond	15 966 482	20 546 973	
Pengemarkedsfond	814 209	0	
	<b>23 959 920</b>	<b>25 618 808</b>	

Endring i markedsverdi			-1 658 888
Uttak til løpende drift			1 000 000
Endring markedsinvesteringer			<b>-658 888</b>

### Som består av følgende:

Renteinntekter fondsplasseringer	152 502
Verdiendring finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi	-799 177
Netto gevinst ved salg av fondsandeler	105 665
Fondsavkastning v/tildelte andeler	-117 878
	<b>-658 888</b>

## Note 3 Revisjonshonorar

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinær revisjon, inkl. mva.	11 875	11 268

## Note 4 Overføring til grunnkapitalen iflg. vedtekter

Det overføres ikke midler til grunnkapitalen siden det ikke er positiv avkastning i 2022.

## Note 5 Egenkapital

	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.2022	16 147 650	9 541 896	25 689 547
Årets resultat	0	-1 573 169	-1 573 169
<b>Egenkapital 31.12.22</b>	<b>16 147 650</b>	<b>7 968 727</b>	<b>24 116 378</b>