



Årsregnskap 2021 Virke.pdf
Årsregnskap 2021 Virke.pdf

Signers:

<i>Name/Phone</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Stokke, Geir Inge	BANKID_MOBILE	2022-06-29 18:25
Halvorsen, Wenche	BANKID_MOBILE	2022-07-01 12:52
Forster, Flavia Karoline	BANKID_MOBILE	2022-06-30 06:30
Fjelberg, Anniken	BANKID_MOBILE	2022-07-01 11:14
Flengsrud, Rune	BANKID_MOBILE	2022-06-29 18:44
Roland, Grete Herlofson	BANKID_MOBILE	2022-07-01 11:16
Sunde, Margrethe	BANKID	2022-06-29 17:22
Hollevik, Runar	BANKID_MOBILE	2022-07-01 09:38
THEIS, JØRN HENNING	BANKID_MOBILE	2022-06-30 20:25
Kristensen, Ivar Horneland	BANKID_MOBILE	2022-06-29 20:03



This document package contains:

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the
authenticity of the document.

Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Hovedorganisasjonen Virke

ÅRSREGNSKAP 2021

INNHold:

Resultatregnskap	- Morselskap & konsern
Balanse	- Morselskap & konsern
Kontantstrømanalyse	- Morselskap & konsern
Noter til årsregnskap	- Morselskap & konsern

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Hovedorganisasjonen Virke

Resultatregnskap 2021

VIRKE KONSERN			VIRKE ORGANISASJON	
2021	2020		2021	2020
		DRIFTSINNEKTER		
204 320 119	198 178 363	Kontingenter	204 320 119	198 178 363
27 415 215	23 227 699	Leieinntekter		
122 831 245	113 269 401	Andre driftsinntekter	112 292 219	100 624 257
354 566 579	334 675 463	SUM DRIFTSINNEKTER	316 612 338	298 802 620
		DRIFTSKOSTNADER		
200 450 908	183 450 423	Lønn & sosiale kostnader	189 706 917	172 762 373
19 673 519	18 519 349	Ordinære avskrivninger	8 271 025	7 735 596
143 152 875	127 256 014	Andre driftskostnader	139 225 736	130 717 021
363 277 302	329 225 786	SUM DRIFTSKOSTNAD	337 203 678	311 214 990
-8 710 723	5 449 677	Driftsresultat før belastning av bransjefond	-20 591 340	-12 412 370
1 866 278	1 007 481	Belastning bransjefond	1 866 278	1 007 481
-10 577 001	4 442 196	DRIFTSRESULTAT	-22 457 618	-13 419 851
		FINANSINNEKTER/KOSTNADER		
0	0	Renteinntekter fra foretak i samme konsern	734 820	1 181 138
11 338 313	9 174 243	Annen finansinntekt	9 149 895	7 833 500
552 524	947 400	Utbytte	552 524	947 400
15 031	562 133	Annen rentekostnad	14 901	8 699
794 207		Annen finanskostnad	452 195	469 106
11 081 599	9 559 510	RESULTAT AV FINANSPOSTER	9 970 143	9 484 233
504 598	14 001 706	ORD. RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	-12 487 475	-3 935 618
-3 601 426	-3 763 577	SKATTEKOSTNAD PÅ ORD. RESULTAT	-1 089 487	0
-3 096 830	10 238 134	ÅRSRESULTAT	-13 576 964	-3 935 618
		ANVENDELSE AV ÅRSRESULTATET		
		Fra/Til FoU-fond		
-406 301	1 543 490	Fra/Til Bransjefond	-406 301	1 543 490
		Fra/Til Erstatningsfond		
		Utbytte		
-2 690 529	8 694 644	Til/Fra annen egenkapital	-13 170 663	-5 479 108
-3 096 830	10 238 134	Sum anvendelse	-13 576 964	-3 935 618

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

VIRKE KONSERN		VIRKE ORGANISASJON			
2021	2020	EIENDELER	Note	2021	2020
		ANLEGGSMIDLER			
		Varige driftsmidler			
186 632 636	193 194 507	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,8		
16 415 266	22 869 873	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormask. o.l.	3	12 312 901	16 906 234
203 047 902	216 064 380	Sum varige driftsmidler		12 312 901	16 906 234
		Finansielle anleggsmidler			
		Investering i datterselskaper	4	51 591 999	51 591 999
		Lån til foretak i samme konsern	7	0	30 800 000
		Leieboerobligasjon selskap i samme konsern	7	3 120 000	3 120 000
734 440	677 341	Investeringer i aksjer og andeler	6	734 440	677 341
1 000 000	1 000 000	Andre fordringer	6	1 000 000	1 000 000
21 703 816	22 041 289	Pensjonsmidler	2	21 703 816	22 041 289
23 438 256	23 718 630	Sum finansielle anleggsmidler		78 150 255	109 230 629
226 486 158	239 783 010	SUM ANLEGGSMIDLER		90 463 156	126 136 863
		OMLØPSMIDLER			
		Fordringer			
12 266 366	14 888 061	Kundefordringer		12 266 366	14 726 272
		Fordring på foretak i samme konsern	7	207 495	312 692
11 756 313	8 837 487	Andre fordringer		9 202 157	7 141 502
24 022 679	23 725 548	Sum fordringer		21 676 018	22 180 466
		Investeringer			
50 209 239	45 486 408	Markedsbaserte aksjer	6	41 272 141	38 595 109
72 754 437	79 874 922	Markedsbaserte obligasjoner	6	58 964 465	66 928 465
107 234 183	65 011 431	Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	6	104 943 252	61 821 516
1 221 272	734 959	Andre plasseringer	6	1 221 272	563 990
231 419 131	191 107 720	Sum investeringer		206 401 130	167 909 080
63 871 019	75 078 031	Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	48 330 555	40 943 425
319 312 829	289 911 299	SUM OMLØPSMIDLER		276 407 703	231 032 971
545 798 990	529 694 310	SUM EIENDELER		366 870 860	357 169 835

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Hovedorganisasjonen Virke

Balanse 2021

VIRKE KONSERN		EGENKAPITAL OG GJELD		VIRKE ORGANISASJON	
2021	2020		Note	2021	2020
		EGENKAPITAL			
		Innskutt egenkapital			
54 240 000	54 240 000	Overkursfond	11	-	-
54 240 000	54 240 000	Sum innskutt egenkapital			
		Opptjent egenkapital			
2 635 187	2 635 187	FoU-fond	10,11	2 635 187	2 635 187
46 561 596	43 680 837	Bransjefond	10,11	46 561 596	43 680 837
73 013 003	72 433 534	Erstatningsfond	10,11	73 013 003	72 433 534
158 371 393	161 061 912	Annen egenkapital	11	65 314 762	78 485 419
280 581 179	279 811 470	Sum opptjent egenkapital		187 524 548	197 234 977
334 821 179	334 051 470	SUM EGENKAPITAL		187 524 548	197 234 977
		GJELD			
		Avsetning for forpliktelser			
27 702 708	28 750 900	Pensjonsforpliktelser	2	27 702 708	28 750 900
21 640 554	23 244 230	Utsatt skatt	5		
49 343 262	51 995 130	Sum avsetninger for forpliktelser		27 702 708	28 750 900
		Kortsiktig gjeld			
15 945 538	11 310 633	Leverandørgjeld		12 104 388	8 131 070
5 205 102	5 384 346	Betalbar skatt	5	1 089 487	
16 319 410	15 542 267	Skyldige offentlige avgifter		15 497 898	14 625 857
124 164 502	111 410 466	Annen kortsiktig gjeld		122 951 835	108 427 032
161 634 552	143 647 712	Sum kortsiktig gjeld		151 643 608	131 183 959
210 977 814	195 642 842	SUM GJELD		179 346 316	159 934 859
545 798 990	529 694 312	SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 870 860	357 169 835

Oslo, 15. juni 2022

Margrethe Sunde
President

Jørn-Henning Theis
Visepresident

Anniken Fjelberg
Styremedlem

Runar Hollevik
Styremedlem

Geir Inge Stokke
Styremedlem

Rune Flengsrud
Styremedlem

Wenche Halvorsen
Styremedlem

Grete Herlofsen
Styremedlem

Flavia Forster
Styremedlem

Ivar Horneland Kristensen
Adm.dir.

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

HOVEDORGANISASJONEN VIRKE

ÅRSREGNSKAP FOR 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper - Virkning av endring av regnskapsprinsipp - Reklassifiseringer - Virkning av endring i konsernsammenheng

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Års- og konsernregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2021. For å gjøre års- og konsernregnskapet lettere å lese, er det redigert slik at regnskapsoppstillingene er sammendratt i formen. Den nødvendige spesifiseringen er gjort i notene. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Års- og konsernregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

Konsolideringsprinsipper

Konsoliderte selskap

Konsernregnskapet omfatter de selskap hvor morselskapet direkte eller indirekte har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser selskapenes økonomiske stilling, resultat av årets virksomhet og kontantstrømmer som en samlet økonomisk enhet. Bestemmende innflytelse anses, i utgangspunktet, å foreligge når en direkte eller indirekte eier mer enn 50% av den stemmeberettigede kapital.

Det er anvendt enhetlige regnskapsprinsipper for alle selskap.

Eliminering av interne transaksjoner

Alle vesentlige transaksjoner og mellomværende mellom selskaper i konsernet er eliminert i konsernregnskapet.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Medlemskontingenter faktureres årlig for innværende år.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Finansielle eiendeler

Behandling av datterselskap og tilknyttede selskap

Med datterselskap menes selskap der organisasjonen normalt har en eierandel på over 50%, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor selskapet har bestemmende innflytelse. Datterselskap innarbeides etter kostmetoden i selskapsregnskapet til mor. Med tilknyttet selskap menes selskap der organisasjonen har betydelig, men ikke bestemmende innflytelse. Normalt en eierandel på 20-50%. Tilknyttet selskap innarbeides etter egenkapitalmetoden.

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Finansplasseringer

Markedsbaserte aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter klassifisert som omløpsmidler og vurderes til virkelig verdi i tråd med regnskapslovens § 5-8.

Aksjer som er ment for langsiktig eie og hvor man verken har bestemmende eller betydelig innflytelse (normalt under 20% eierandel) innarbeides etter kostmetoden.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Det ble innført en innskuddspensjonsordning for nyansatte fra 2. juni 2006. Personer ansatt før dette tidspunktet har rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner.

Pensjonsforpliktelser for ytelsesplanene er beregnet etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall, opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigert for fordelt virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt skal beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall. Utsatt skattefordel oppstår dersom en har midlertidige forskjeller som gir opphav til skattemessig fradrag i fremtiden. Årets skattekostnad består av endringer i utsatt skatt og utsatt skattefordel, sammen med betalbar skatt for inntektsåret korrigert for feil i tidligere års beregninger.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd. Plasseringer i pengemarkedsfond som også benyttes til kortsiktige utbetalinger er klassifisert under "andre markedsbaserte finansielle instrumenter" i balansen.

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm**Lønnskostnader mm.**

	Mor		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lønninger	135 197 896	127 922 952	143 252 966	136 040 758
Arbeidsgiveravgift	21 345 013	19 347 028	23 055 739	21 007 750
Pensjonskostnader	15 115 746	15 402 894	15 788 411	16 112 099
Andre ytelser	18 048 262	10 089 499	18 351 892	10 289 816
Sum Lønnskostnader	189 706 917	172 762 373	200 449 008	183 450 423

I ovennevnte kostnader inngår tre personer som mottar pensjon over organisasjonens drift.

Gjennomsnittlig antall årsverk	141,7	137,8	150,7	146,8
---------------------------------------	-------	-------	-------	-------

Tallene er gj.snittall årsverk for hele året.

Godtgjørelser morselskap

	Daglig leder		Sentralstyret	
	2021	2020	2021	2020
Lønn	2 457 523	2 414 785	701 600	626 000
Ytelse til pensjonsforpliktelse	249 231	217 535		
Annen godtgjørelse	176 890	185 994		

Arbeidsavtalen til adm.dir. gir rett til 12 måneders etterlønn dersom Hovedorganisasjonen Virke sier opp arbeidsforholdet. Det skal gjøres avkortning krone for krone for annen fast inntekt i etterlønnsperioden.

Adm.dir. har egen tilleggsavtale knyttet til pensjon over 12G. Det skal beregnes tilsvarende prosentandel som den til enhver tid gjeldende prosentandel for lønn over 7,1 G i den generelle ordningen.

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til administrerende direktør, styremedlemmer eller andre nærstående parter. Selskapet har ingen forpliktelser til å gi ledende personer, styremedlemmer eller styreleder særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold/verv. Selskapet har ingen avtaler om overskuddsdeling til styret eller ledende ansatte.

	Mor		Konsern	
	2021	2020	2021	2020
Lovpålagt revisjon	277 597	236 893	400 762	360 808
Attestasjoner og tjenester utenfor revisjon	107 249	70 875	107 249	70 875
	384 846	307 768	508 011	431 683

Revisorhonorar er inkl. merverdiavgift-andel som Virke må kostnadsføre.

Revisjon og revisjonsbeslektede tjenester dekker alt arbeid som lov og god revisjonsskikk setter krav om for at revisor skal kunne avgi sin revisjonsberetning til årsregnskapet (konsernregnskapet og årsregnskapet til morselskapet). Herunder nødvendig ekstraarbeide og veiledning i forhold til å kunne avlegge regnskapet i samsvar med lovgivningens krav. I tillegg dekkes også arbeid knyttet til attestasjoner avlagt av revisor.

Sammensetning av samlede pensjoner og pensjonsforpliktelser

Organisasjonen er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Hovedorganisasjonen Virkes pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Pensjonsordningene behandles regnskapsmessig i henhold til NRS 6 pensjoner. Organisasjonens pensjonsordning for personer ansatt før 1/6-2006 behandles som en ytelsesplan, øvrige som tilskuddsplaner. Organisasjonen har pensjonsordninger som omfatter i alt 138 yrkesaktive personer og 45 pensjonister i ytelsespensjonsordningen og gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse ytelsene er hovedsakelig avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra Folketrygden. Pensjonsforpliktelsene er sikret gjennom forsikringselskap, usikrede forpliktelser tas over driften.

15.06.2022



Pensjonskostnad ytelsesordning - Morselskap

Nåverdi av årets pensjonsopptjening
 Netto finanskostnad inkl aga
 Avkorting/oppgjør inkl aga
 Administrasjonskostnader inkl arb.g.avgift
 Resultatført virkning av estimatavvik
 Netto pensjonskostnad

Sikrede		Usikrede	
2021	2020	2021	2020
1 905 228	2 070 747	95 810	103 086
-820 016	-2 039 655	490 732	584 480
1 190 238	974 562		
1 784 361	2 331 728	919 027	543 627
4 059 811	3 337 382	1 505 569	1 231 193

Det er i tillegg kostnadsført kr 10 438 017 i innskuddspensjon hos mor
 Det er i tillegg kostnadsført kr 11 110 682 i innskuddspensjon hos konsern

Avstemming av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i balansen:**Morselskap**

Opptjent pensjonsforpliktelse
 Pensjonsmidler (til markedsverdi)
 Netto pensjonsmidler/(forpliktelse) før avgift
 Ikke resultatført virkning av estimatavvik
 Pensjonsforpliktelse ny adm.dir.*
 Balanseført pensjonsforpliktelse

Sikrede		Usikrede	
2021	2020	2021	2020
79 010 000	79 159 557	31 963 040	34 054 285
79 510 000	79 010 000		
367 495	-149 557	-31 963 040	-34 054 285
21 336 321	22 190 845	4 639 387	5 558 416
		-379 056	-255 030
21 703 817	22 041 288	-27 702 708	-28 750 899

*Pensjonsforpliktelsen til ny adm.dir er ikke ytelsespensjon og en del av aktuarberegningen, men står på egen balansekonto i regnskapet og inngår i totalt balanseført pensjonsforpliktelse.

Økonomiske forutsetninger:

Diskonteringsrente
 Forventet lønnsregulering
 Forventet pensjonsøkning
 Forventet G-regulering
 Forventet avkastning på fondsmidler

	2021	2020
Diskonteringsrente	1,50 %	1,50 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,00 %
Forventet pensjonsøkning	2,25 %	1,75 %
Forventet G-regulering	2,25 %	1,75 %
Forventet avkastning på fondsmidler	2,90 %	2,40 %

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring.

15.06.2022



Note 3 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler
Morselskap

Kostpris og ordinære avskrivninger	Kunst	Inventar, maskiner og transp.midl.	Annlegg under oppføring	Sum driftsmidler
Kostpris 1.1.	276 500	38 175 903	75 021	38 527 424
+ tilgang i året	0	3 752 713		3 752 713
- avgang i året/omposter			-75 021	-75 021
Kostpris 31.12	276 500	41 928 616	0	42 205 116
Akk. ordinære avskrivninger 1.1.		21 621 180		21 621 180
+ årets ordinære avskrivninger og nedskrivninger		8 271 025		8 271 026
- akk. ordinære avskrivninger solgte driftsmidler		0		0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12.	0	29 892 205		29 892 205
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12	276 500	12 036 411	0	12 312 901
% ordinære avskrivninger	0	20 - 33		20 - 33

Konsern

Kostpris og ordinære avskrivninger	Inventar, maskiner og transp.midl	Bygninger	Tomt	Kunst innstallasjon	Kunst	Annlegg under oppføring	Sum varige driftsmidler
Kostpris 1.1	40 796 379	267 457 288	3 587 937	0	276 500	5 572 264	317 690 368
+ tilgang i året	5 409 696	4 248 288				2 571 323	12 229 307
- avgang i året						5 572 264	5 572 264
Kostpris 31.12.	46 206 075	271 705 576	3 587 937	0	276 500	2 571 323	324 347 411
Oppskrevet før 01.01.	0	25 253 937	46 412 063				71 666 000
Akk. ordinære avskrivninger 1.1.	23 775 273	149 516 729	0	0			173 292 000
+ årets ordinære avskrivninger	8 863 359	10 810 160	0				19 673 519
+ ekstraordinære nedskrivninger			0				0
Akk. ordinære avskrivninger 31.12.	32 638 632	160 326 889	0	0			192 965 517
Regnskapsmessig bokført verdi 31.12.	13 567 446	136 632 638	50 000 000	0	276 500	2 571 323	203 047 894
% ordinære avskrivninger	20 - 33	2	-	8	-		

Leiekontrakter

Morselskapet har inngått kontrakter om leie av kopimaskiner.

Årlig leie er:

Mor		Konsern	
2021	2020	2021	2020
20 343	78 170	20 343	78 170

Note 4 Konsern

	Anskaffelses-tidspunkt	Forretnings-kontor	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat	Bokført verdi
Virke Eiendom AS	01.01.1990/ 01.01.2002	Oslo	100 %	170 013 090	8 678 707	44 491 999
Virke Forsikring AS	24.05.2006	Oslo	100 %	28 875 539	1 801 427	7 100 000

Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden i morselskapet.

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Note 5 Regnskapsmessig behandling av skatt - Virke

Hovedorganisasjonen Virke er skattepliktig for den delen av virksomheten som omfatter bl.a tilganger til digitale plattformer, kurs, konsulenttjenester o.l.

Betalbar skatt fremkommer slik:

	2021	2020	
Ordinært resultat før skattekostnad	3 108 416	0	-12 487 475,00 -15 595 891,00
Permanente forskjeller		0	
Permanente forskjeller konsern		0	
Regnskapsmessig gevinst v/vurdering av finans		0	
Regnskapsmessig tap v/vurdering av finans		0	
effekt av splitt skattemessig kontinuitet		0	
Endring midlertidige forskjeller	-823 028	0	
Anvendt underskudd til fremføring	0	0	
Justering rentebegrensning	0	0	
grunnlag for betalbar skatt på årets resultat	2 285 388	0	

Betalbar skatt 22%

	502 785	0
--	---------	---

Total betaltbar skatt

	502 785	0
--	---------	---

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat	502 785	0
Brutto endring utsatt skatt	0	0
Betalbar skatt formue, 0,15%	586 702	
Årets totale skattekostnad	1 089 487	0

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:**Forskjeller:**

Anleggsmidler	-2 170 928	-2 993 956
Verdipapirer	0	0
Div avsetning		0
endring fra tidligere år		
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt	2 170 928	2 993 956
Underskudd til fremføring		
Sum	0	0

Netto utsatt skattefordel/utsatt skatt

	0	0
--	---	---

Utsatt skattefordel 22%

--	--	--

Utsatt skatt 22%

	0	0
--	---	---

15.06.2022

**Document ID:**

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Note 5 Regnskapsmessig behandling av skatt - konsern

Betalbar skatt fremkommer slik:

Ordinært resultat før skattekostnad
Permanente forskjeller
Ikke skattepliktig andel resultat Virke
Regnskapsmessig gevinst v/vurdering av finans
Regnskapsmessig tap v/vurdering av finans
effekt av splitt skattemessig kontinuitet
grunnlag årets skattekostnad

2021	2020
504 598	14 001 706
	7 954
15 595 891	3 935 618
-1 714 567	-1 149 131
240 572	18 650
-135 141	
14 491 353	16 814 797
6 501 373	7 262 153
0	0
0	0
20 992 726	24 076 950

Endring midlertidige forskjeller
Anvendt underskudd til fremføring
Justerings rentebegrensning
grunnlag for betalbar skatt på årets resultat

Betalbar skatt 25% Virke Forsikring i år
Betalbar skatt 22% Virke Eiendom i år
Betalbar skatt 22% Hovedorganisasjonen Virke
Betalbar skatt formue, 0,15%
Total betalbar skatt

0	728 471
4 115 615	4 655 875
502 785	
586 702	
5 205 102	5 384 346

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt på årets resultat
Brutto endring utsatt skatt
Årets totale skattekostnad

5 205 102	5 384 346
-1 603 676	-1 620 770
3 601 426	3 763 576

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Forskjeller:

Anleggsmidler
Verdipapirer
Div avsetning
Inngår ikke i beregning av utsatt skatt
Justeringsrente
Underskudd til fremføring
Sum

97 078 263	103 811 234
0	0
-11 520	-997 428
2 170 928	2 993 956
-754 310	
98 483 361	105 807 762

Netto utsatt skattefordel/utsatt skatt

21 640 554	23 244 230
------------	------------

Utsatt skattefordel 25% Virke Forsikring As
Utsatt skattefordel 22% Virke Eiendom AS
Utsatt skatt 25% Virke Forsikring AS
Utsatt skatt 22% Virke Eiendom AS

-214 868	-278 967
21 855 424	23 523 198

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Note 6 Aksjer og obligasjonslån - Mor

Oppført i balansen	Selskapenes aksjekapital	Antall aksjer	Anskaffelses-kost	Balanseført verdi
Anleggsmidler:				
Møbel og Interiør AS	180 000	1	60 000	60 000
Norsk Byggjeneste AS	1 899 160	299 718	483 340	483 340
Ruteretur AS	100 000	20	24 000	24 000
Matvett AS	40 000	10	10 000	10 000
Vannseneteret	1 000 000	571	57 100	57 100
Skoforlaget AS	300 000	100	100 000	100 000
Sum			734 440	734 440

Langsiktige investeringer er vurdert etter kostmetoden.

Hovedorganisasjonen Virke har ytet et konvertibelt lån til Nobema på kr 1 000 000. Hovedorganisasjonen Virke har også stilt en selvskyldnergaranti til sikkerhet for et lån gitt av Innovasjon Norge til Nobema AS på kr 1 500 000. Hovedorganisasjonen Virke har påtatt seg å være selvskyldnerkausionist overfor Innovasjon Norge med totalt inntil kr 300 000.

Omløpsmidler

Andre markedsbaserte finansielle instrumenter

	Mor		Konsern	
	IB	Balanseførtverdi = Markedsverdi	IB	Balanseførtverdi = Markedsverdi
	01.01.	31.12.	01.01.	31.12.
Aksjer i Storebrand ASA	321 000	442 600	345 100	442 600
Aksjer SR bank (Virke Inkasso)	662 116	969 163	727 600	969 163
Aksjer - norske og utenlandske	36 628 877	39 860 378	44 413 708	48 797 476
Obligasjoner - norske og utenlandske	66 928 465	58 964 465	79 874 922	72 754 437
Markedsbaserte finansielle instrumenter	62 633 663	105 730 509	65 011 431	108 021 440
Andre plasseringer	734 959	434 015	734 959	434 015
				0
Sum	167 909 080	206 401 130	191 107 720	231 419 131

Hovedorganisasjonen Virke har plassert ca kr 230 mill. i finansmarkedet via Nordea og Formuesforvaltning. Strategien er at det skal være likvide plasseringer og at det kan plasseres inntil 40% i EK-instrumenter og inntil 60% i rentepapirer. Hovedorganisasjonen Virke og Virke Forsikring har samme finansstregi.

I tillegg til plasseringer via Formuesforvaltning er det plassert ca. kr 91 mill. i Nordea likviditetsfond.

Hvert år overføres OU-midler til Virke som skal disponeres iht fastsatte vedtekter.

Virke Produsentforening har i oppgave å videreføre deler av Norwaco-midler til produsentene. Pr. 31.12.2021 står ca. kr 17 mill. som ikke er fordelt videre ennå.

Virke Forsikring har investert kr 25 mill. i norske og utenlandske aksjefond og obligasjonsfond.

Note 7 Fordringer og mellomværende med selskap i samme konsern

	31.12.2021	31.12.2020
Mellomværende med selskap i samme konsern:		
Leieboerobligasjon Virke Organisasjonen hos Virke Eiendom AS	3 120 000	3 120 000
Lån fra Virke Organisasjonen til Virke Eiendom	0	35 500 000
Utbytte fra Virke Eiendom AS		0
Mellomværende med Virke Forsikring AS	25 545	55 588
Mellomværende med Virke Eiendom AS	181 951	256 504
Sum	3 327 496	38 932 092

Hovedorganisasjonen Virke leier i 2021 lokaler og lagerlokaler i Henrik Ibsensgate 90 som eies av Virke Eiendom AS. Det er bokført kr 9 797 228 i husleie i 2021. Tallet for 2020 er kr 11 653 972

Som nærstående parter regnes datterselskapene.

Note 8 Pantstillelser og garantiansvar - konsernet

Balanseført gjeld som er sikret ved pant o.l.	31.12.2021	31.12.2020
Pantegjeld til selskap utenfor konsernet	0	0
Pantegjeld til selskap innenfor konsernet	0	30 800 000
Balanseført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:		
Eiendommen Henrik Ibsensgate 90	186 632 636	193 194 507

Note 9 Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bundet til skattetrekkkonto morselskapet: kr 6 859 435

Bundet til skattetrekkkonto konsern: kr 7 244 784



Note 10 Erstatningsfond, FoU-fond og Bransjefond

Hovedorganisasjonen Virke har i alt kr. 122 209 786,- i fond. Samtlige fond har egne vedtekter med bestemmelser om innkreving og fordeling av midler, og om hvordan avkastningen skal benyttes.

	01.01.2021	Tilskudd	Bevilget & evt. andel av resultat som skal føres mot bransjefond	31.12.2021
Erstatningsfond	72 433 534	579 468		73 013 003
FoU-fond	2 635 187			2 635 187

Erstatningsfondet er tidligere innbetalte midler fra medlemmene som kan benyttes ifm eventuell streik.

Medlemmene kan søke om erstatning ifm evt. økonomisk tap ifm streik.

I tillegg til ovennevnte beløp, utgjør fondet 60 % av verdien av bygget i Henrik Ibsensgate 90.

Bransjefond:

Service/dagligvarefondet	669 491	4 341	253 750	420 082
Tekstilfondet	8 651 212	68 175	258 750	8 460 641
Møbelfondet	2 271 500	18 172		2 289 672
Skofondet	709 333	5 675		715 008
Byggevarerfondet*	9 982 217	550 942	1 127 716	9 405 446
Servicehandelsfondet	1 623 696	12 990		1 636 686
Glass/porselensfondet	983 050	7 864		990 912
Fondet for HUK-området	1 537 738	12 302		1 550 040
Reisebransjens fond	245 746	1 966		247 712
Jernvarefond	166 777	1 334		168 112
Virke Gravferd	1 367 376	10 491	112 000	1 265 866
Leietakerfondet	360 209	2 882		363 090
Landbrukets arb g forening	549 241	4 394		553 636
Virke Produsentforening**	12 690 239	98 357	791 309	11 997 287
KBS Bransjefond	-1			-1
Virke eHandel bransjefond****	383 648	3 510	-110 174	497 331
Virke Inkasso*****	1 489 377	77 117	-594 427	2 160 921
Norske Rørgrossisters fond*****		3 866 529	27 354	3 839 175
Korr.div øreavrundinger/tidligere fond	3			-20
Sum bransjefond	43 680 851	5 326 507	1 866 277	46 561 597
Netto tilskudd/bevilget			3 460 230	

Evt. nye fondsmidler, med unntak av utbytte fra Norsk Byggtjeneste, blir ført direkte mot EK og ikke via resultatet. Etter avtale får bransjefondene godskrevet renteinntekter pr 31.12.

*Virke har aksjer i Norsk Byggtjeneste AS og har mottatt kr 473 700 i utbytte som er overført Byggevarerfondet.

**Norsk Film, TV- og spillprodusenters forening fusjonerte med Virke pr 1.1.2015 og tok navnet Virke Produsentforening. I henhold til fusjonsavtalen skal overskudd/underskudd for denne bransjens regnskap (etter felleskostnader til Virke er betalt) føres mot bransjefondet. I 2021 hadde Virke Produsentforening et overskudd på kr 791 309,- som er tilført bransjefondet.

**** Medlemmene i Norsk distansehandel besluttet å kollektivt melde seg inn i Virke og avvikle den opprinnelige foreningen. I henhold til fusjonsavtalen skal overskudd/underskudd for denne bransjens regnskap (etter felleskostnader til Virke er betalt) føres mot bransjefondet. I 2021 hadde Virke eHandel et overskudd på kr 110 174,- som ble tilført bransjefondet

***** Norske Inkassobyråers forening fusjonerte med Virke pr 1.1.2016 og tok navnet Virke Inkasso. I henhold til fusjonsavtalen skal overskudd/underskudd for denne bransjens regnskap (etter felleskostnader til Virke er betalt) føres mot bransjefondet. I 2021 hadde Virke Inkasso et overskudd på kr 594 427,- som ble tilført bransjefondet.

***** Norsk Rørgrossistersfond fusjonerte med Virke pr 01.09.2021

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e

Note 11 Egenkapital

Morselskap

Egenkapital 31.12.2020

Årets endring i egenkapital:

Tilskudd/Avkastning bransjefondene

Belastet/Bevilget fra bransjefondene

Belastet Fou fond

Avkastning Erstatningsfondet

Nye fond ved fusjon

Årets disponering til annen EK

Egenkapital pr. 31.12.2021

Erstatnings-fond	FoU-fond	Bransje-fond	Annen egenkapital	Sum
72 433 534	2 635 187	43 680 851	78 485 419	197 234 977
		880 510		880 510
		-1 866 277		-1 866 277
				0
579 468				579 468
			3 866 529	3 866 529
			-13 170 663	-13 170 663
73 013 002	2 635 187	42 695 084	69 181 297	187 524 548

Konsern

Egenkapital 31.12.2020

Årets endring i egenkapital:

Nye fond

Disponering av årets resultat

Egenkapital pr. 31.12.2021

Annen egenkapital	Bundne fond	Overkurs-fond	Konsern	Sum
161 061 912	118 749 558	54 240 000	0	334 051 470
	3 866 529			3 866 529
-2 690 529	-406 299			-3 096 828
158 371 393	122 209 787	54 240 000	0	334 821 179

15.06.2022



Document ID:

ead96da3-3d39-431a-b173-e3a7e33cd07e