

INNKALLING TIL ÅRSMØTE 12. APRIL 2016

Det innkalles til årsmøte i Norsk Institutt for Styremedlemmer tirsdag 12. april 2016 kl. 14.00 på Hotel Continental, Storgt 24/26, Oslo.

1. Åpning v/styreleder Grace Skaugen.

2. Valg av møteleder og protokollfører.

Forslag til vedtak: "Som møteleder ble Grace Skaugen valgt. Til protokollfører ble Turid E. Solvang valgt, og til å undertegne protokollen sammen med møteleder ble og valgt."

3. Årsregnskap og årsberetning

Forslag til vedtak: "Årsregnskap og årsberetning for 2015 godkjennes av årsmøtet. Årets overskudd overføres til annen egenkapital."

4. Valg av styre

Fra vedtektene: § 5-3 Regler for valgkomité :

Valgkomiteen skal bestå av minst 3 medlemmer. Valgkomiteens medlemmer kan ikke velges til styret i foreningen. Valgkomiteen velges for 2 år. Total sammenhengende funksjonstid bør ikke overskride 8 år. Valgkomiteen skal legge fram forslag til:

- a) Antall styremedlemmer.
- b) Styrets leder.
- c) Øvrige styremedlemmer.
- e) Revisor ved behov (jf § 4-3)

Nominasjonskomiteens innstilling:

"Nominasjonskomiteen har avholdt flere møter med styrets medlemmer og styrets leder. Komiteen har gjennomgått styrets egen evaluering og hatt grundige samtaler med hver enkelt i styret."

Etter Nominasjonskomiteens oppfatning gir samtlige styremedlemmer og styrets leder solide faglige så vel som personlige bidrag til Styreinstituttet. Samtlige medlemmer har bekreftet at de stiller seg til disposisjon for Styreinstituttet i et år til. Det innstilles derfor på gjenvalg av samtlige styremedlemmer og styrets leder. Innstillingen er enstemmig."

*På vegne av Nominasjonskomiteen i Styreinstituttet,
Marianne Elisabeth Johnsen
18. mars 2016.*

Forslag til vedtak: "Årsmøtet godkjenner Nominasjonskomiteens anbefaling»

5. Fastsettelse av styrets og revisors godtgjørelse

Forslag til vedtak: "Det utbetales ikke honorar til styret for 2015. Revisors godtgjørelse dekkes etter regning."

Oslo, 1. april 2016

For styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer



Grace Reksten Skaugen
Styreleder

STYRETS BERETNING 2015 NORSK INSTITUTT FOR STYREMEDLEMMER

Norsk Institutt for Styremedlemmer hadde stor aktivitet og en god utvikling i 2015. Foreningen rekrutterte nye partnere og medlemsbedrifter, etablerte nye fagutvalg og startet diskusjoner om sentrale styrefaglige temaer og videreutvikling av beste praksis styrearbeid.

Norsk Institutt for Styremedlemmer er en forening for medlemmer av styrer og nominasjonskomiteer i børsnoterte og statseide selskaper. Foreningen flyttet i 2015 til nye kontorer i Slemdalsveien 70 på Vinderen i Oslo.

Styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer har i 2015 bestått av styreleder Grace Skaugen og styremedlemmene Dag Opedal, Tore Olaf Rimmereid og Olaug Svarva. Turid E. Solvang er daglig leder for foreningen.

FORMÅL

Norsk Institutt for Styremedlemmer har som formål å fremme verdiskaping gjennom god eierstyring og selskapsledelse. Foreningen er først og fremst en møteplass for å utveksle erfaringer om styrearbeid. Styreinstituttet ønsker å bidra til å utvikle beste praksis styrearbeid og inspirere til nytenking.

Styreinstituttet samarbeider med foreninger for styremedlemmer i andre land og er medlem i European Confederation of Directors' Associations, ecoDa. Vi holder også kontakt med norske og utenlandske forsknings- og utdanningsinstitusjoner, myndigheter og andre som har interesse for styrearbeid. Med slik tilgang til internasjonal styreekspertise og samarbeid om beste praksis, bidrar vi til å utvikle kompetansen i norske styreverom.

AKTIVITETER

Norsk Institutt for Styremedlemmers formålsparagraf spesifiserer foreningens oppdrag å:

- Være faglig møteplass, nettverk og diskusjonsforum
- Bidra til opplysning og videreutdanning
- Være aktiv i samfunnsdebatten
- Utvikle og formidle konkrete verktøy for effektivt styrearbeid
- Bidra til, og formidle, forskning og undersøkelser av relevans for foreningens arbeid
- Være høringsinstans for lover og reguleringer
- Bidra til å øke andel kvinner blant toppledere og styreledere

MEDLEMMER

Styreinstituttet tilbyr medlemskap til styrer og nominasjonskomiteer i børsnoterte og privateide selskaper, samt statseide selskaper med forretningsmessig mål. Bedriftsmedlemskap inkluderer også representanter for den øverste administrative ledelsen. Styremedlemmer i private selskaper kan tegne personlig medlemskap.

Foreningen har ca. 600 medlemmer, hvorav ca. 40 % kvinner og 60 % menn.

FOUNDING MEMBERS

Følgende selskaper er Founding Members av Norsk Institutt for Styremedlemmer: Statoil ASA, Telenor ASA, Norsk Hydro ASA, Statkraft SF, DNB ASA, Orkla ASA, Veidekke ASA, Storebrand ASA, Schibsted ASA.

BEDRIFTSMEDLEMMER

Følgende selskaper var bedriftsmedlemmer ved utgangen av 2015: Aker ASA, Arendal Fossekompani ASA, Avinor AS, Eksportfinans ASA, Eksportkreditt Norge AS, Enova SF, Entra ASA, Gassco AS, Garantiinstituttet for Eksportkreditt (GIEK), Gjensidige Forsikring ASA, I.M. Skaugen S.E, Kommunal Landspensjonskasse gjensidig forsikringsselskap (KLP), Kommunalbanken AS, Kongsberg Gruppen ASA, Nordea Bank Norge ASA, NorgesGruppen ASA, OBOS, Petoro AS, Petroleum Geo Services ASA, Posten Norge AS, SAPA AS, Sparebank1 Gruppen AS, Statnett AS, Yara International ASA.

SAMARBEIDSPARTNERE OG STØTTESPILLERE

Norsk Institutt for Styremedlemmer har samarbeidsavtaler med DNB Markets, Korn Ferry International, Microsoft Norge, PwC og Thommessen.

Folketrygdfondet er økonomisk og faglig støttespiller for foreningen. Ved oppstart i 2009 mottok Norsk Institutt for Styremedlemmer også økonomisk støtte fra Innovasjon Norge og Nærings- og Handelsdepartementet.

Foreningen samarbeider med blant andre Oslo Børs, NUES (Norsk utvalg for eierstyring og selskapsledelse) og NHO.

Det er økende interesse for styrerelaterte spørsmål i det offentlige rom. Norsk Institutt for Styremedlemmer får forespørsler om samarbeid fra organisasjoner og virksomheter i inn- og utland, og vurderer disse på løpende basis.

FAGUTVALG

Norsk Institutt for Styremedlemmer har opprettet fem fagutvalg for relevante styrefaglige temaer. Foreningens samarbeidspartnere har lederansvar for hvert av fagutvalgene. Medlemmer av fagutvalgene rekrutteres blant foreningens medlemmer.

Fagutvalgene har som oppgave å overvåke og sette dagsorden for styrefaglige temaer som angår deres fagfelter, dokumentere beste praksis, samt foreslå temaer og foredragsholdere for møter og konferanser. Fagutvalgene bidrar også når foreningen utarbeider høringsuttalelser. Arbeidet i fagutvalgene skal gi håndfaste resultater, for eksempel i form av kurs, seminarer, anbefalinger og håndbøker for styrearbeid. Fagutvalgene gjennomfører årlig en fellessamling for å utveksle erfaringer fra arbeidet.

Fagutvalg Digital verdiskaping skal fokusere på styrets bidrag til at selskaper utnytter digitale muligheter best mulig. Aktuelle temaer er for eksempel digital kompetanse, datasikkerhet, stordata, nettskyen, samt digital strategi og beredskap for digitale endringer. Fagutvalget, som ledes av Microsoft Norge, avholdt to møter i 2015.

Fagutvalg Eierstyring og selskapsrett skal holde medlemmene oppdatert på endringer i norske og internasjonale lover og reguleringer for eierstyring og selskapsledelse og hjelpe medlemmene å forstå hvilke konsekvenser nye krav og anbefalinger har for styrearbeidet. Aktuelle temaer kan være regler og praksis i Norge og EU, nominasjons- eller styrekomitèenes rolle, planlegging av generalforsamling, compliance og forhold mellom styre og administrasjon. Fagutvalget, som ledes av Advokatfirmaet Thommessen, avholdt ett møte i 2015.

Fagutvalg Kapitalmarkedsforhold skal styrke styremedlemmers kunnskap om mekanismene i kapitalmarkedene og ulike markedsaktører og bidra til kontakt mellom kapitalmarkedsaktører og styremedlemmer. Fagutvalget, som ledes av DNB Markets, avholdt tre møter i 2015.

Fagutvalg Risikostyring og internkontroll arbeider for å styrke styrenes kompetanse på områder som finansiell rapportering/IFRS, internkontroll, risikoforståelse og risikohåndtering. Blant temaene fagutvalget arbeider med er etikk og samfunnsansvar, integrert rapportering, samt internrevisjon. Fagutvalget, som ledes av PwC, avholdt fire møter i 2015.

Fagutvalg Styre- og lederutvikling ser på styrets rolle i å sikre at virksomheten har en god ledelse, og på hvilke prinsipper som legges til grunn for arbeid med etterfølgerplanlegging og talentutvikling, evaluering og sammensetning av styrer, samt kompensasjonsmodeller. Fagutvalget bidro i 2014 til en europeisk undersøkelse om styrerekuttering, som ble publisert i 2015. Fagutvalget, som ledes av Korn Ferry International, avholdt to møter i 2015.

STYRESEKRETÆRFORUM

I Styresekretærforum utveksler styresekretærer hos foreningens medlemsbedrifter erfaringer fra styresekretærrollen og diskuterer temaer som angår bedre styrearbeid. Det ble i 2015 avholdt to møter i Styresekretærforum, hhv. om beste praksis for styresekretærens rolle og arbeid, og om styresekretærens rolle i valgkomiteer.

I 2015 ble det opprettet en arbeidsgruppe som skal utvikle beste praksis anbefaling for styresekretærer. Arbeidsgruppen holdt tre møter i 2015.

NOMINASJONSKOMITEEN

Nominasjonskomiteen består av leder Marianne Johnsen, samt medlemmene Liselott Kilaas og Arthur Sletteberg.

MØTER OG KONFERANSER

Å bidra til beste praksis styrearbeid er én av Norsk Institutt for Styremedlemmers viktigste oppgaver. På møtene og konferansene foreningen arrangerer kan medlemmene diskutere styrefaglige temaer, utveksle erfaringer og bygge kompetanse- og kontaktnettverk. Hvert møte oppsummeres i et notat, som er tilgjengelig for medlemmer og samarbeidspartnere på den lukkede medlemsdelen av foreningens nettsted.

I 2015 avholdt Styreinstituttet fire temamøter, to møter for styresekretærer og to fagkonferanser, hvorav én i forbindelse med årsmøtet. Det er generelt god oppslutning om arrangementene, som får gode tilbakemeldinger fra deltakerne.

Følgende møter, konferanser og kurs ble arrangert i 2015:

- 12.02.2015 – Temalunsj: Revisjonsutvalget – Styrket kontroll, eller merarbeid og ansvarspulverisering?
- 05.03.2015 – Temalunsj: Høydepunkter fra World Economic Forum – Hva kan vi ta med inn i norske styreverom?
- 30.04.2015 – Årsmøte: Aktive aksjonærer, proxy advisors, aksjonæraktivister – hvordan sikre en konstruktiv dialog?
- 08.06.2015 – Styresekretærforum: Beste praksis for styresekretærens rolle og arbeid
- 17.06.2015 – Temalunsj: Kapitalmarkedsforhold – Selskapet i spill
- 10.09.2015 – Temafrukost: Staten som kapitalist
- 28.10.2015 – Nettverkskonferanse: Styret og toppledelsen i turbulente tider
- 26.11.2015 – Styresekretærforum: Styresekretærens rolle i valgkomiteer

Arrangementene er beskrevet i egen artikkel i årsrapporten.

HONORARUNDERSØKELSEN

Norsk Institutt for Styremedlemmer gjennomfører hver høst en omfattende kartlegging av styrehonorarer i norske selskaper. Kartleggingen er beskrevet i egen artikkel i årsrapporten. Rapport fra 2015-undersøkelsen ble distribuert i januar 2016. Rapporten er tilgjengelig fra foreningens nettsted for medlemmer, samarbeidspartnere, støttespillere og andre selskaper som har bidratt med egne data.

INTERNASJONALT SAMARBEID

Norsk Institutt for Styremedlemmer representerer Norge i *ecoDa – European Confederation of Directors' Associations*. Styreinstituttets daglige leder Turid E. Solvang har siden 2011 vært styremedlem og aktiv bidragsyter i flere av ecoDAs utøvende komiteer og ble i november 2015 valgt til styreleder for ecoDa.

Solvang er også nestleder for *European Women on Boards*, som Norsk Institutt for Styremedlemmer bidro til å opprette i 2014.

Se for øvrig egen artikkel om internasjonalt samarbeid.

DELTAKELSE I SAMFUNNSDEBATT

I samsvar med vedtektene deltar Norsk Institutt for Styremedlemmer i samfunnsdebatten om temaer som er av prinsipiell interesse for utviklingen av eierstyring og selskapsledelse.

MEDLEMSKOMMUNIKASJON

De viktigste kanalene i foreningens dialog med medlemmene er medlemsarrangementene og foreningens nettsted og nyhetsbrev.

Nettstedet www.styreinstitutt.no er hovedkanal for kommunikasjon med medlemmene. Her finnes nyheter og informasjon om arrangementer. Styreinstituttet formidler også løpende styrerelevante nyheter fra EU-systemet og fra europeisk styrearbeid i publikasjonene EU Alert og Governance Watch, som begge er tilgjengelige fra nettstedets forside. Oppsummeringer fra temamøter og annet relevant fagstoff samles på medlemsdelen av nettstedet. Foreningen starter i 2016 arbeid med en generell oppgradering av nettstedet.

Norsk Institutt for Styremedlemmer innhenter løpende tilbakemeldinger fra medlemmer som deltar på møter, kurs og konferanser i foreningens regi og bruker disse i planleggingen av aktiviteter.

Høsten 2015 gjennomførte Norsk Institutt for Styremedlemmer en medlemsundersøkelse. Hensikten var å kartlegge hvilke faglige temaer medlemmene er opptatt av, måle medlemmenes tilfredshet med foreningens tilbud og innhente ønsker om nye tilbud. Undersøkelsen viste høy grad av tilfredshet med foreningens tilbud og ga gode innspill til temaer for fremtidige arrangementer, som Styreinstituttet vil gjøre god nytte av i videre planlegging.

ARBEIDSMILJØ OG YTRE MILJØ

Foreningen hadde i 2015 én fast ansatt. Administrasjonen bemannes for øvrig på prosjekt- og timebasis. Det har ikke vært registrert sykefravær, skader eller ulykker.

Virksomheten anses ikke å forurene det ytre miljøet.

LIKESTILLING

Styret består av to kvinner og to menn.

RESULTAT OG DISPONERINGER

Foreningens aktivitetsnivå skal avspeile medlemmenes interesser og engasjement og samtidig være tilpasset inntektsnivået for å sikre forsvarlig drift.

Totale driftsinntekter i 2015 var kr. 4 693 334 (*kr. 3 649 139 i 2014*) og driftskostnader kr. 3 661 751 (*kr. 3 355 014 i 2014*), hvilket gir et driftsresultat på kr. 1 031 583 (*kr. 294 125 i 2014*).

Foreningen har stabile inntekter og god likviditet. Årets resultat ble et overskudd på kr. 1 052 066 (*kr. 324 844 i 2014*), slik det fremkommer i resultatregnskap og balanse.

Overskuddet overføres til annen egenkapital og kan anvendes til å dekke uforutsette driftsutgifter eller gjennomføre særskilte prosjekter. I 2016 vil foreningen bl.a. prioritere oppgradering av nettsidene.

ØVRIGE FORHOLD

Styret er ikke kjent med andre forhold av vesentlig betydning for foreningens resultat og stilling enn det som fremgår av årsregnskapet.

FREMTIDSUTSIKTER

Styreinstituttets formål er å bidra til verdiskaping gjennom god eierstyring og selskapsledelse. I 2016 vil foreningen fortsette arbeidet med å øke medlemsnyttens, blant annet ved å fokusere på å:

- Utvikle og klargjøre styrets rolle ift. eierne, samfunnet og virksomheten
- Utvikle og sette standard for beste praksis styrearbeid
- Være viktigste arena for erfaringsutveksling
- Bygge robust organisasjon

Norsk Institutt for Styremedlemmer har siden etableringen hatt en jevn tilvekst av medlemsbedrifter og samler mange av Norges største og viktigste selskaper. Styreinstituttet vil i 2016 legge vekt på å styrke medlemsnyttens og leveransene til medlemmene, for eksempel ved å gjøre mer innhold tilgjengelig gjennom flere kanaler.

Foreningen arbeider for å gi styrefaget mer oppmerksomhet i norsk offentlighet. I dette inngår å bidra til faglig utvikling og debatt om styrefaget og styrets rolle i Norge og internasjonalt, i dialog og samarbeid med sentrale institusjoner fra norsk nærings- og samfunnsliv og forskning.

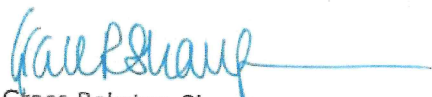
Som lyttepunkt for internasjonal utvikling av styrefaget, legger foreningen vekt på å videreformidle sentralt fagstoff og diskusjoner fra internasjonal styrefagdebatt til organisasjonen i Norge. Denne formidlingen vil foregå på foreningens nettsted, gjennom medlemsarrangementene, i møte med relevante samfunnsaktører, samt i relevante medier.

Foreningens medlemsarrangementer får svært gode tilbakemeldinger fra deltakerne. Styreinstituttet planlegger å opprettholde antall arrangementer og samme høye kvalitet på innhold og bidragsyttere til temamøter og konferanser i 2016. Samtidig tar foreningen sikte på å teste ett til to nye seminarformater designet for bestemte målgrupper eller temaer.

Styreinstituttet fortsetter arbeidet med å dokumentere og utvikle anbefalinger for beste praksis innenfor definerte styrefaglige temaer og tar sikte på å presentere én til to nye beste praksis-anbefalinger i løpet av 2016. En sentral arena for å dokumentere beste praksis er medlemsarrangementene. Foreningen vil fortsette å gjøre oppsummeringer og annen kunnskap fra temamøter og konferanser tilgjengelig på medlemsdelen av nettstedet.

Oslo, 18. mars 2016

Styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer



Grace Reksten Skaugen
Styreleder



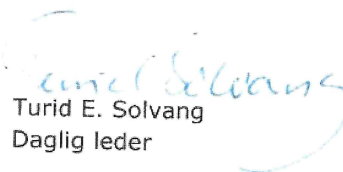
Dag J. Opedal
Styremedlem



Tore Olaf Rimmereid
Styremedlem



Olaug Svarva
Styremedlem



Turid E. Solvang
Daglig leder

Norsk Institutt for Styremedlemmer

Resultatregnskap for 2015

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Inntekter	6	4 693 334	3 649 139
Sum driftsinntekter		<u>4 693 334</u>	<u>3 649 139</u>
Lønnskostnad	3	1 352 757	1 551 168
Avskrivning på varige driftsmidler		10 273	427
Andre driftskostnader	3	2 298 721	1 803 420
Sum driftskostnader		<u>3 661 751</u>	<u>3 355 014</u>
Driftsresultat		<u>1 031 583</u>	<u>294 125</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		22 477	33 619
Rentekostnader		1 995	2 900
Resultat av finansposter		20 483	30 719
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>1 052 066</u>	<u>324 844</u>
Ordinært resultat		<u>1 052 066</u>	<u>324 844</u>
Årsresultat		<u>1 052 066</u>	<u>324 844</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 052 066	324 844
Sum overført	5	<u>1 052 066</u>	<u>324 844</u>

Norsk Institutt for Styremedlemmer

Balanse pr. 31.12.2015

Eiendeler	Note	2015	2014
Maskiner og anlegg		37 714	0
Maskiner, inventar o. l.		47 639	14 945
Sum varige driftsmidler		<u>85 353</u>	<u>14 945</u>
Sum anleggsmidler		<u>85 353</u>	<u>14 945</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		29 799	533 750
Andre kortsiktige fordringer		39 183	40 094
Sum fordringer		<u>68 982</u>	<u>573 844</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l	2	3 428 070	2 109 329
Sum omløpsmidler		<u>3 497 052</u>	<u>2 683 173</u>
Sum eiendeler		<u>3 582 405</u>	<u>2 698 118</u>

Norsk Institutt for Styremedlemmer

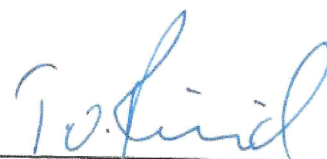
Balanse pr. 31.12.2015

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 813 176	1 761 110
Sum opptjent egenkapital	5	<u>2 813 176</u>	<u>1 761 110</u>
Sum egenkapital		<u>2 813 176</u>	<u>1 761 110</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 284	116 869
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		116 213	226 566
Forskudd fra kunder	6	416 670	350 004
Annen kortsiktig gjeld		151 062	243 570
Sum kortsiktig gjeld		<u>769 229</u>	<u>937 008</u>
Sum gjeld		<u>769 229</u>	<u>937 008</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 582 405</u>	<u>2 698 118</u>

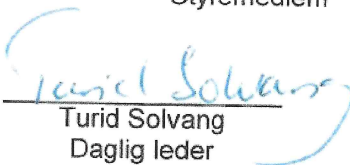
Oslo, den 15/3 2016
Styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer


Grace M. Reksten Skaugen
Styreleder


Olaug Johanne Svarva
Styremedlem


Tore Olaf Rimmereid
Styremedlem


Dag Jakob Opedal
Styremedlem


Turid Solvang
Daglig leder

NORSK INSTITUTT FOR STYREMEDLEMMER

Noter til årsregnskapet 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt; FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, leieavtaler er ikke balanseført, og kostmetoden er benyttet for investeringer i ansvarlig selskaper.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer/tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen et år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

e) Skatt

Foreningen anses ikke skattepliktig da den oppfyller vilkårene for å komme inn under skatteloven § 2-32 (1) om skattefritak for foreninger som ikke har erverv til formål.

Note 2 Bundne bankinnskudd med mer

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 56 433,-.

NORSK INSTITUTT FOR STYREMEDLEMMER

Noter til årsregnskapet 2015

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte og andre driftskostnader

Lønnskostnader består av følgende poster:	2015	2014
Lønninger	1 131 439	1 302 737
Folketrygdavgift	164 324	192 027
Andre lønnskostnader	403	1 655
Innskuddspensjon	56 590	54 748
Sum lønnskostnader	<u>1 352 757</u>	<u>1 551 168</u>
Gjennomsnittlig antall ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>
<i>Godtgjørelser:</i>	Daglig leder	Styret
Lønn	1 104 310	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	<u>1 108 702</u>	

Selskapet kommer inn under reglene for obligatorisk tjenstepensjon og har etablert innskuddsbasert pensjonsordning.

Revisor eks mva	2015	2014
Revisjonshonorar	37 379	33 123
Teknisk bistand utarbeidelse av årsregnskap	11 260	11 074
Annen bistand	0	9 605
Sum kostnadsført revisjonshonorar	<u>48 639</u>	<u>53 802</u>

Andre driftskostnader	2015	2014
Husleie og lokalkostnader	175 459	201 602
Data og kommunikasjonskostnader	160 357	239 366
Revisjon, regnskapshonorar og andre honorarer	1 060 485	430 862
Møtekostnader	319 669	303 013
Kontorrekvisita og trykksaker	249 520	89 439
Andre kontor og driftskostnader	333 231	539 139
Tap på fordringer	0	62
Sum andre driftskostnader i resultatregnskapet	<u>2 298 721</u>	<u>1 803 420</u>

Note 4 Skattekostnad

Foreningen anses ikke skattepliktig, jfr note 1 punkt e.

Det har vært en skattesak for vurdering av dette som ble endelig avgjort i 2013, og foreningen fikk da avgjort skatteklage for skatt fra 2009 og 2010 og har fått dette tilbakebetalt.

Foreningen har derfor skatteinntekt på 53.596,- i 2013

Ingen skatterelaterte poster for 2014, eller 2015.

Økt overskudd i 2015 vurderes ikke å true skatteplikten. Overskuddet planlegges investert i planlagte tilstelninger i 2016, i tråd med foreningens formål og vedtekter.

NORSK INSTITUTT FOR STYREMEDLEMMER

Noter til årsregnskapet 2015

Note 5 Egenkapital

	2015	2014
Pr. 01.01.	1 761 110	677 933
Årets resultat	1 052 066	324 844
Korrigerings tidligere års feil mot EK	0	758 333
Pr. 31.12.	<u>2 813 176</u>	<u>1 761 110</u>

Note 6 Inntekter

	2015	2014
Founding members/samarbeidspartnere	2 075 000	1 875 000
Medlemsavgift bedrift/personer	2 230 250	1 739 874
Viderefakturert	54 751	4 265
Avsatte inntekter	-66 667	-70 000
Offentlig støtte	400 000	100 000
Sum inntekter	<u>4 693 334</u>	<u>3 649 139</u>
Forskuddsbetaling fra kunder	<u>416 670</u>	<u>350 004</u>

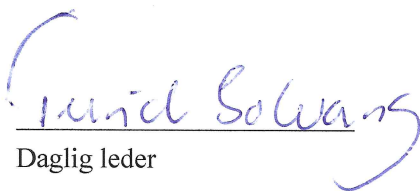
Uttalelse fra ledelsen

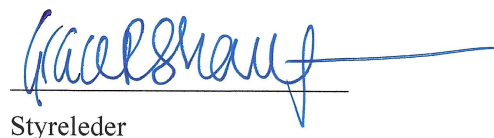
Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Norsk Institutt for Styremedlemmer for året som ble avsluttet den 31. desember 2015, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter, etter beste evne og overbevisning at:

- 1) Vi har oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet som fastsatt i vilkårene for revisjonsoppdraget 24. september 2014, og regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk inkludert fremleggelse av all relevant informasjon.
- 2) Det har ikke forekommet noen uregelmessigheter hvor ledelsen eller ansatte med betydningsfull rolle i regnskaps- og intern kontroll- systemene er involvert, eller andre uregelmessigheter som kunne ha hatt vesentlig betydning for årsregnskapet.
- 3) Vi har gitt fullstendige opplysninger om selskapets nærstående parter.
- 4) Vi har fulgt lover, forskrifter og offentlige reguleringer som kan medføre økonomisk eller strafferettslig ansvar for selskapet. Det er gitt opplysninger om mulige lovbrudd vi er kjent med og alle faktiske og mulige konsekvenser av disse.
- 5) Vi erkjenner vårt ansvar for implementering og opprettholdelse av intern kontroll som skal forebygge og avdekke misligheter og feil. Vi har gitt dere informasjon om eventuelle mangler i intern kontrollen som ledelsen kjenner til. Vi kjenner ikke til at det foreligger vesentlige mangler eller feilinformasjon. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre. Vi har gitt dere alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer ledelsen, ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- 6) Vi har gitt dere tilgang til alle opplysninger som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon, styrereferater, generalforsamlingsprotokoll mv. Siste styremøte ble avholdt
- 7) Vi har gitt dere opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- 8) Følgende er tilstrekkelig hensyntatt og opplyst om i årsregnskapet:
 - a) Identiteten til samt mellomværende og transaksjoner med nærstående parter;
 - b) Tap som følge av kjøps - og salgssavtaler;
 - c) Avtaler og muligheter til tilbakekjøp av eiendeler som er solgt;
 - d) Eiendeler som er pantsatt eller på annen måte stilt som sikkerhet.
- 9) Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimer, herunder regnskapsestimer målt til virkelig verdi, er rimelige.
- 10) Vi har ingen planer eller intensjoner som vil påvirke bokførte verdier og klassifiseringen av eiendeler eller gjeld i årsregnskapet.
- 11) Selskapet har eiendomsretten til alle eiendeler som er oppført i balansen. Det er ikke knyttet noen heftelser eller pantsettelser, herunder eiendomsforbehold, til disse eiendeler ut over det som fremgår av årsregnskapet.

- 12) Det foreligger ikke forpliktelser, både faktiske og mulige, som ikke er bokført eller opplyst om i note.
- 13) Alle hendelser etter balansedagen som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- 14) Selskapet er ikke involvert i eller må påregne og bli involvert som part i rettstvister av økonomisk betydning som ikke fremgår av årsregnskapet.
- 15) Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet. Årsregnskapet inneholder ikke vesentlig feil. Dette inkluderer at det ikke mangler opplysninger av betydning.
- 16) Det ikke er gitt lån eller sikkerhetsstillelse mv etter årsskiftet som gjør at disponering og utdeling på grunnlag av regnskapet ved årsslutt blir ulovlig iht. aksjeloven § 8-1.
- 17) Vi er ansvarlige for og har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.
- 18) Vi har gitt dere:
 - a) tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - b) ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.


Daglig leder


Styreleder

Til årsmøtet i Norsk Institutt for Styremedlemmer

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Institutt for Styremedlemmer, som viser et overskudd på kr 1 052 066. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for organisasjonens utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av organisasjonens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Norsk Institutt for Styremedlemmer per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

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 anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er 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 organisasjonens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 18. mars 2016

BDO AS

A handwritten signature in blue ink, reading 'Erik Ramsberg'. The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

Erik Ramsberg
Statsautorisert revisor