

RESULTATREGNSKAP

31.12.2015

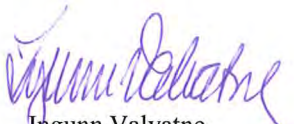
31.12.2014

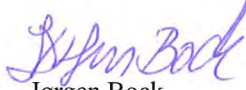


Driftsinntekter	Noter	31.12.2015	31.12.2014
Kontingent		651 900	654 725
Serviceavgift		735 779	736 573
Kursinntekter		868 000	1 076 050
Årskonferansen		1 096 700	1 396 400
Fagkonferanse offentlig revisjon		0	292 825
Ledernetverk		117 648	86 968
Bokhandelen		134 590	201 618
Annonsering		77 000	88 500
Sertifiseringer		41 859	122 750
Ekstern kvalitetskontroll		547 710	275 000
Stønad Finansmarkedsfondet		0	75 000
Sponsorer		107 500	170 000
Andre inntekter		40 573	26 248
Sum driftsinntekter		4 419 259	5 202 657
Kurs, konferanse og andre kostnader			
Kursutgifter		207 196	368 908
Konferanseutgifter		893 714	981 750
Fagkonferanse offentlig revisjon		0	174 372
Bokhandel		85 080	208 154
SIRK		96 708	113 800
Sertifiseringer		20 261	69 891
Sponsor Snøball film		0	20 000
Annonsekostnader		17 008	18 404
Sum varekostnad		1 319 967	1 955 279
Lønnskostnader			
Personalkostnader	2,3,6	2 305 209	2 244 668
Sum lønnskostnad		2 305 209	2 244 668
Andre driftskostnader			
Lokaler og lagerleie		329 668	299 236
Renhold og møterom		20 355	16 159
Inventar		0	15 061
Revisjonshonorar	7	31 725	29 000
Regnskapshonorar	7	22 177	19 864
Kurs og konferanseavgift		37 292	37 000
Reise, diett og bilgodtgjørelse		127 450	115 350
Medlemsavgift, styredeltakelse ECIIA		51 633	53 355
Medlemsavgift IIA Inc.		111 187	80 341
Abonnement Internal Auditor		104 789	40 892
Styreutgifter		39 813	28 152
Komiteer og nettverk		67 975	46 666
Ledernetverk		117 648	86 968
Foreningens QA-tilbud		47 984	7 302
Kontorrekvisita		9 914	10 511
Bøker, trykksaker, aviser		9 907	34 604
Kopiering		14 397	13 708
Porto og telefon		59 939	95 523
Internett og IT-drift		156 933	113 208
Forsikringspremier		9 658	9 408
Andre kostnader		12 882	13 110
Avskrivninger		37 683	6 342
Tap på fordringer		719	0
Sum andre driftskostnader		1 421 728	1 171 760
DRIFTSRESULTAT		-627 645	- 169 050
Finansinntekter- og kostnader			
Finansinntekter		100 645	132 765
Bank- og kortgebyrer		- 1 297	-1 773
Netto finansposter		99 348	130 992
ÅRSRESULTAT		- 528 297	-38 058
Fra/Til annen egenkapital		- 528 297	-38 058
SUM DISPONERT		- 528 297	-38 058

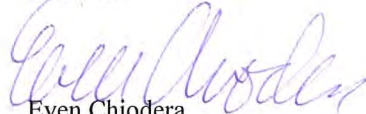
BALANSE	Noter	Pr. 31.12.2015	Pr. 31.12.2014
EIENDELER			
Varige driftsmidler			
Immaterielle eiendeler		75 000	
Inventar		12 683	25 366
Sum varige driftsmidler	4	87 683	25 366
Omløpsmidler			
Varer			
Innkjøpte varer for videresalg		114 981	124 352
Sum varer	5	114 981	124 352
Fordringer			
Kundefordringer		51 332	131 704
Andre fordringer		1 236	112
Forskuddsbetalt kostnad		22 126	21 521
Sum fordringer		74 694	153 337
Bankinnskudd			
Bank, driftskonto, kapitalkonto	8	3 586 713	4 194 665
Skattetrekkskonto	8	82 486	80 029
Sum bankinnskudd		3 669 199	4 274 694
Sum omløpsmidler		3 858 874	4 552 383
SUM EIENDELER		3 946 557	4 577 749
EGENKAPITAL OG GJELD			
Annen egenkapital		3 406 812	3 935 109
Sum egenkapital	9	3 406 812	3 935 109
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 569	120 595
Innbetalt kontingent ledernetverkene		62 402	137 010
Annen kortsiktig gjeld		0	5 850
Avsatte feriepenger		216 413	210 695
Skyldige offentlige avgifter		229 361	143 024
Påløpte kostnader ved årsslutt		0	25 466
Sum kortsiktig gjeld		539 745	642 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 946 557	4 577 749

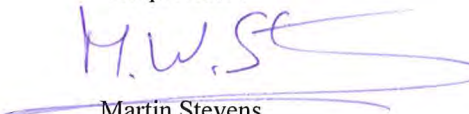
Oslo, 15. mars 2016

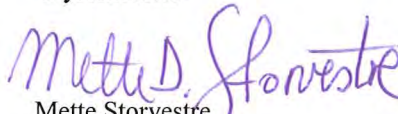

Ingunn Valvatne
President

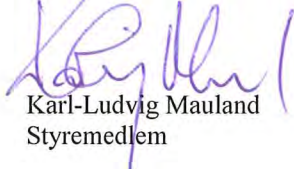

Jørgen Bock
Visepresident


Hilde Kringlebotten Olsen
Styremedlem


Even Chiodera
Styremedlem


Martin Stevens
Styremedlem


Mette Storvestre
Styremedlem


Karl-Ludvig Mauland
Styremedlem


Janne Britt Saltskjel
Styremedlem


Ryno Andersen
Styremedlem

Noter til årsregnskapet for 2015

Note 1 Regnskapsprinsipp

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

1-1 Inntekter

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

1-2 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Varige driftsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk og disse er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

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

1-3 Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

1-4 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.

Note 2 Antall ansatte

Sekretariatet har hatt tre heltidsansatte gjennom hele året.

Note 3 Obligatorisk tjenestepensjon

Foreningen plikter å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foreningen har tegnet slik avtale for alle ansatte ved sekretariatet.

Note 4 Varige driftsmidler

Posten består av kontormøbler til to kontorer og en 50 % eierandel i møblelementet til møterommet og inngangspartiet. Kontormøbler avskrives årlig med 20 %. Den største posten vedrører immaterielle eiendeler der utviklingskostnader for ny hjemmeside er aktivert med 75 % av anskaffelseskostnaden.

Note 5 Varelager

Posten representerer lageret av foreningens bøker *Helhetlig risikostyring – et integrert rammeverk* og *Veiledning i oppfølging av internkontroll*, de norske oversettelsene av COSO ERM-rapporten og Guidance on Monitoring Internal Control Systems. Alle andre produkter i nettbokhandelen er av mindre størrelse og blir fortløpende kostnadsført.

Note 6 Lønnskostnader, godtgjørelser m.v.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Lønn	1 879 777	1 928 578
Arbeidsgiveravgift	282 847	288 906
Pensjonskostnader	50 760	59 622
Andre ytelser	31 284	28 103
SUM	2 244 668	2 305 209

Generalsekretæren er avlønnet med en årslønn på kr 839 676. Det er ikke avtalt noe særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforhold.

Det utbetales ikke honorar til medlemmer av styret eller andre tillitsvalgte.

Note 7 Honorarer

Regnskap

Regnskapshonoraret kr 22 177 inklusive merverdiavgift gjelder bistand fra NKRF i forbindelse med lønnskjøring.

Revisjon

Kostnadsført honorar til revisor er på kr 31 725 inklusive merverdiavgift.

Note 8 Bundne bankinnskudd

Innskudd i bank er pr. 31.12.2015 på til sammen kr 3 669 199 hvorav kr 82 486 er bundne skattetrekksmidler avsatt på egen konto. I tillegg har foreningen inngått avtale om fastrente for kr 1 000 000 hvor bindingstiden utløper oktober 2016.

Note 9 Egenkapital

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Egenkapital 01.01.	3 973 168	3 935 110
Årets resultat	- 38 058	- 528 298
Egenkapital 31.12.	3 935 110	3 406 812