

# ÅRSBERETNING 2009



NORSK INSTITUTT FOR STYREMEDLEMMER / NORWEGIAN INSTITUTE OF DIRECTORS

styreinstitutt

INSTITUTTETS VIKTIGSTE OPPGAVE ER Å  
VÆRE ET NETTVERK OG EN MØTEPLOSS FOR  
ERFARINGSUTVEKSLING, BLANT ANNET VED  
Å VÆRE ET FORUM FOR ÅPEN DIALOG

#### INNHOOLD

Fokus på styrets arbeid	3
Styrets beretning	4
Resultatregnskap	6
Balanse	7
Noter	8
Revisjonsberetning	18

#### CONTENT

Focus on board work	11
The board of directors' report	12
Income statement	14
Balance	15
Notes	16
Auditor's report	19

## FOKUS PÅ STYRETS ARBEID

Åpen dialog, tillit og integritet er ord som stadig nevnes når medlemmene i Norsk Institutt for Styremedlemmer møtes for å diskutere styrefaglige temaer. I tillegg til at styremedlemmene besitter realkompetanse og forståelse for selskapets forretningsmessige utfordringer, bør de også besitte noen viktige personlige egenskaper der verdsett og holdninger blir avgjørende for hvilke beslutninger som tas.

Styrets arbeid har blitt stadig mer omfattende og kompleksiteten i problemstillingene er økende. Endringer i lover, regler og alminnelig oppfatning av hva som er rett og galt kommer i et voldsomt tempo. For eksempel blir det som for noen år siden ga skattefritak, i dag nærmest oppfattet som kriminelt. Samtidig er søkelyset fra en kritisk presse stadig skarpere. Corporate Governance har blitt et mantra, og det forventes åpenhet i alle ledd. Men hvordan foregår dette i praksis? Hvordan sikrer man gode arbeidsprosesser i styret, og hvordan sikrer man et godt samspill mellom ledelse, styre og eiere, samtidig som samfunnets interesser ivaretas. Det er mange spørsmål, mange dilemmaer og mange gråsoner. Ofte er det ingen svar med to streker under, men gjennom diskusjon og utveksling av erfaringer kan man utvikle en beste praksis og forståelse for hva som regnes som godt skjønn.

Etableringen av Norsk Institutt for Styremedlemmer er blant annet et resultat av stifternes ønske om å fokusere debatten omkring styrearbeidet som sådan, og vi har som ambisjon å være en arena for erfaringsutveksling innen styrerelaterte temaer. Etter at første driftsår er lagt bak oss, kan vi si at vi er på god vei. Interessen og engasjementet for vårt arbeid har vært overveldende helt fra starten. Vi har hatt stor oppslutning om våre konferanser og temalunsjer der vi blant annet har satt søkelyset på styreleders rolle, god praksis for tilbakemeldinger, styrets kompetanse på bekostning av mangfold, og gode prosesser for valgkomiteer.

Vår målsetting for året som kommer er å øke aktivitetsnivået ytterligere, og det er ingen mangel på relevante temaer til å ta opp til debatt.



*Turid Solvang*  
Turid E. Solvang  
Adm. dir.

## STYRETS BERETNING 2009

Norsk Institutt for Styremedlemmer ble stiftet den 24. mars 2009, og er en medlemsforening for eiere, eierrepresentanter og styremedlemmer i børsnoterte og statseide selskaper.

Grace Skaugen er styreleder og Svein Rennemo, Harald Norvik og Olaug Svarva er styremedlemmer. Medstifter Turid Solvang er daglig leder av foreningen. Foreningen holder til Lilleakerveien 2E, bygning 8 i Oslo.

Grace Reksten Skaugen  
Styreleder



Svein Rennemo  
Styremedlem



Harald Norvik  
Styremedlem



Olaug Svarva  
Styremedlem

### FORMÅL

Norsk Institutt for Styremedlemmer har som formål å fremme verdiskapning gjennom god eierstyring og selskapsledelse. Instituttets viktigste oppgave er å være et nettverk og en møteplass for erfaringsutveksling, blant annet ved å være et forum for åpen dialog. Instituttet ønsker å bidra til å utvikle beste praksis styrearbeide, samt bringe energi og kreativitet til å tenke nytt.

Styreinstituttet er i dialog med foreninger for styremedlemmer i andre land. Blant annet det engelske "Institute of Directors" og "The Finnish Association of Professional Board Members". Vi søker også å samarbeide med nasjonale og internasjonale utdanningsinstitusjoner med sterkt fokus på styrearbeid, slik at kompetansen i norske styreverom kan utvikles gjennom tilgang til internasjonal styreksperitise og samarbeid om beste praksis.

### MEDLEMMER

Styreinstituttet tilbyr medlemskap til styremedlemmer og medlemmer av valgkomitèen i børsnoterte selskaper samt statseide selskaper med forretningsmessig mål. Bedriftsmedlemmer vil også kunne tegne medlemskap for representanter for den øverste administrative ledelse. Styremedlemmer i private selskaper vil kunne tegne assosiert medlemskap.

Foreningen har i underkant av 200 medlemmer. Av disse er ca 35% kvinner.

### FOUNDING MEMBERS

Følgende selskaper har inngått avtale som Founding Members av foreningen: Statoil ASA, Telenor ASA, Norsk Hydro ASA, Statkraft SF, DnBNOR ASA, Orkla ASA, Veidekke ASA, Storebrand ASA, Entra Eiendom AS, Schibsted ASA. Disse har tegnet en tre-års avtale som blant annet innebærer at selskapenes styremedlemmer, medlemmer av valgkomite, samt to representanter for selskapenes ledelse er personlige medlemmer av foreningen.

### SAMARBEIDSPARTNER/STØTTESPILLERE

PriceWaterhouseCoopers har inngått en tre-års avtale som samarbeidspartner, hvilket blant annet innebærer ledelse av "Fagutvalg Internkontroll og risikostyring". I tillegg har foreningen mottatt økonomisk støtte fra Nærings- og Handels-departementet, Innovasjon Norge og Folketrygdfondet. Oslo Børs støtter oss blant annet med lån av lokaler og distribusjon av informasjon.

NUES (Norsk Utvalg for Eierstyring og selskapsledelse) er en viktig medspiller, og vi har en konstruktiv dialog med disse.

### FAGUTVALG

Fagutvalg vil opprettes fortløpende og vil ledes av de ansvarlige samarbeidspartnere. Øvrige medlemmer av fagutvalgene skal være medlem i foreningen. Fagutvalgenes oppgave er å sette dagsorden for aktuelle styrefaglige

temaer innen sitt felt, samt foreslå foredragsholdere og tema for lunsjmøter og konferanser. Fagutvalg Internkontroll og Risikostyring ble konstituert 3. desember 2009 og er i drift under ledelse av Geir Haglund, PWC. Øvrige medlemmer i utvalget er John Giverholt, leder av revisjonsutvalget i Telenor ASA, Tore Olaf Rimmereid, leder av revisjonsutvalget i DnBNOR ASA, Svein S. Jacobsen, leder av revisjonsutvalget i Orkla ASA og Jørgen Porsmyr, CFO Veidekke ASA.

#### AKTIVITETER

Medlemmene inviteres til temamøter og nettverkskonferanser hvor hovedformålet er en åpen dialog om det aktuelle tema og hvor erfaringsutveksling og nettverksutbyttet står sentralt. 16. oktober 2009 ble foreningen formelt lansert på Oslo Børs med Marcus Wallenberg som hovedforedragsholder. Daværende Næringsminister Sylvia Brustad og Administrerende direktør ved Oslo Børs, Bente Landsnes holdt hilsningstaler.

25. november arrangerte vi lunsjmøte med tema "Valgkomiteens arbeid". Olaug Svarva og Lars A. Christensen innledet debatten. Ca 25 personer deltok og tilbakemeldingene er svært positive. Temaene som var oppe til debatt er oppsummert i eget notat som er utsendt til alle medlemmene.

#### NETTSIDER

En enkel versjon av nettsidene er publisert. I 2010 vil denne videreutvikles slik at denne blir en interessant kommunikasjonskanal for våre medlemmer og andre styremedlemmer.

#### ARBEIDSMILJØ OG YTRE MILJØ

Foreningen har en ansatt i 50% stilling. Det har ikke vært registrert sykefravær, skader eller ulykker.

Virksomheten anses ikke å forurense det ytre miljø.

#### LIKESTILLING

Styret har en kvinneandel på 50%.

#### RESULTAT OG DISPONERINGER

Totale driftsinntekter i 2009 var kr. 1.237.500,- og driftsutgifter kr 1.181.782,- hvilket gir driftsresultat på kr 55.718,-. Årets resultat ble et overskudd på kr. 40.387,- slik det fremkommer i resultatregnskap og balanse. Overskuddet overføres til annen egenkapital.

#### ØVRIGE FORHOLD

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

#### FREMTIDSUTSIKTER

Norsk Institutt for Styremedlemmer har blitt svært godt mottatt blant medlemmer så vel som samarbeidspartnere og støttespillere. Vi synes å ha truffet et udekket behov for en uformell

møteplass for styremedlemmer i børsnoterte og statseide selskaper. Arbeidet fremover tar sikte på å etablere instituttet som en arena for erfaringsutveksling, samt bidra til å sette dagsorden for debatt relatert til styrefaglige temaer.

For 2010 er det budsjettert med en inntekt på kr 2.600.000,- fordelt på inntekter fra medlemskap (bedrift og personlig) samt samarbeidspartnere og støttespillere. Målsettingen er 10 nye bedriftsmedlemmer innen utgangen av 2010 samt to nye samarbeidspartnere.

Hovedfokus for arbeidet i Styreinstituttet vil være å videreutvikle relevant og nyttig innhold for medlemmene. Det innebærer blant annet:

- Etablering av "Fagutvalg Kapitalmarkedsforhold".
- Etablering av "Fagutvalg Rekruttering og Kompensasjon".
- Videreutvikling av nettsidene. Blant annet lukkede medlemssider.
- Avholde to konferanser samt fire temalunsjer.
- Videreutvikle samarbeidet med nasjonale og internasjonale foreninger og utdanningsinstitusjoner med fokus på styrearbeide.

Det budsjetteres med styrking av administrasjonen med en stilling i 2010.

Oslo, 18. mars 2010

Styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer

Grace Reksten Skaugen  
Styreleder

Olaug Svarva  
Styremedlem

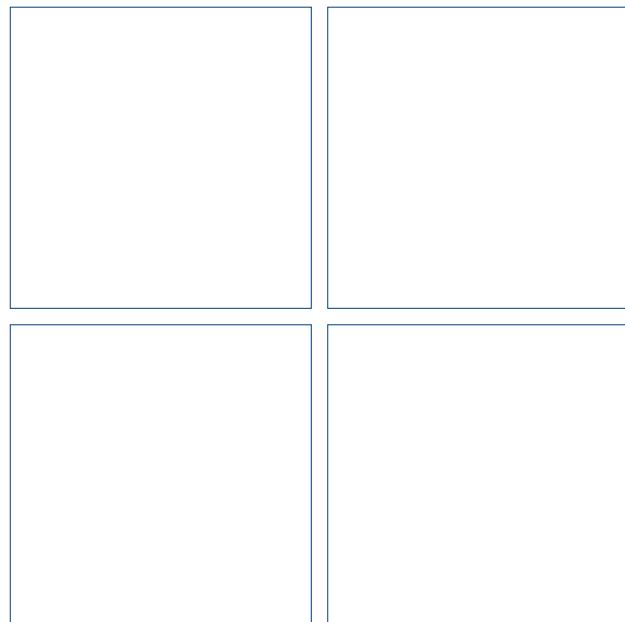
Svein Rennemo  
Styremedlem

Harald Norvik  
Styremedlem

Turid E. Solvang  
Adm. dir.

# RESULTATREGNSKAP FOR 2009

NOK	NOTE	2009
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>		
Inntekter	6	1 237 500
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 237 500</b>
Lønnskostnader m.m.	3	603 437
Andre driftskostnader	3	578 345
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 181 782</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>55 718</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Renteinntekter		2 118
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>2 118</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>57 836</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 449
<b>Ordinært resultat</b>		<b>40 387</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>40 387</b>
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		40 387
<b>Sum overført</b>	5	<b>40 387</b>

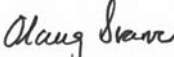



# BALANSE PR. 31.12.2009


NOK	NOTE	2009
<b>EIENDELER</b>		
<b>Omløpsmidler</b>		
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer		425 000
Andre fordringer		628
<b>Sum fordringer</b>		<b>425 628</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	841 660
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 267 288</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 267 288</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Innskutt egenkapital</b>		
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Annen egenkapital		40 387
Sum opptjent egenkapital	5	40 387
<b>Sum egenkapital</b>		<b>40 387</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld		81 539
Betalbar skatt	4	17 449
Off. avgifter, skattetrekk m.m.		256 890
Forskudd fra kunder	6	812 500
Annen kortsiktig gjeld		58 523
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 226 900</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 226 900</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>1 267 288</b>

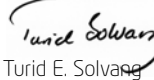
Oslo, 18. mars 2010  
Styret i Norsk Institutt for Styremedlemmer

  
Grace Reksten Skaugen  
Styreleder

  
Olav Svarva  
Styremedlem

  
Svein Rennemo  
Styremedlem

  
Harald Norvik  
Styremedlem

  
Turid E. Solvang  
Adm. dir.

# NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2009

## 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

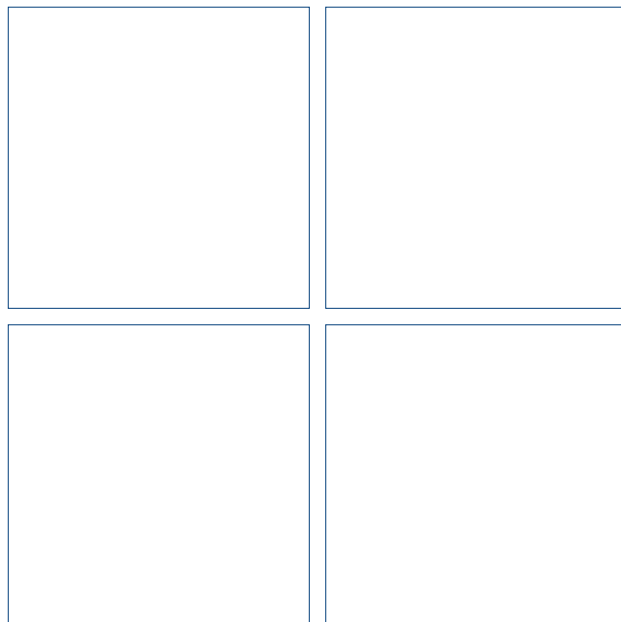
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen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

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatter og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.





## NOTE 2 BUNDE BANKINNSKUDD MED MER

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 31.332,-. Skyldig skattetrekk utgjør kr. 31.498,- som ble betalt ved forfall.

## NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER, LÅN TIL ANSATTE M.V.

NOK	2009
Lønnskostnader består av følgende poster:	
Lønninger	528 595
Folketrygdavgift	74 842
Andre lønnskostnader	0
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>603 437</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte	1
Godtgjørelser:	Daglig leder Styret
Lønn	471 000 0
Annen godtgjørelse	2 223 0
Utbetalt til daglig leders enkeltmannsselskap	187 500

Selskapet er for 2009 ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

NOK	2009
Revisor eks mva	
Revisjonshonorar	21 200
Bistand	3 650
<b>Sum kostnadsført revisjonshonorar</b>	<b>24 850</b>

## NOTE 4 SKATTEKOSTNAD

NOK	2009	2008
Årets skattekostnad består av:		
Betalbar skatt	17 449	0
Endring utsatt skatt	0	0
<b>Netto skattekostnad/kostnadsreduksjon</b>	<b>17 449</b>	<b>0</b>

Utsatt skatt:	31.12.09	01.01.09	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skatt, 28%	0	0	0

Selskapet har ikke balanseført utsatt skattefordel fremførbart underskudd.

## NOTE 5 EGENKAPITAL

NOK	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.	0	0
Årets resultat	40 387	40 387
<b>Pr. 31.12.</b>	<b>40 387</b>	<b>40 387</b>

## NOTE 6 INNTEKTER

NOK	2009
Founding members/samarbeidspartnere	1 300 000
Periodisering medlemsavgift	-812 500
Offentlig støtte	750 000
<b>Sum inntekter</b>	<b>1 237 500</b>

Forskuddsbetaling fra kunder	812 500
------------------------------	---------

# REVISJONSBERETNING



Tlf: 22 11 91 00  
Faks: 22 11 91 01  
www.bdo.no

BDO  
Aunkeedamsveien 45  
Postboks 1704 Viken  
0121 Oslo

Til årsmøtet i  
Norsk Institutt for Styremedlemmer

## REVISJONSBERETNING FOR 2009

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Institutt for Styremedlemmer for regnskapsåret 2009, som viser et overskudd på kr 40 387. Vi har også revidert opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget i årsregnskapet til årets disponering av overskuddet. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger. Regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge er anvendt ved utarbeidelsen av regnskapet. Årsregnskapet og årsberetningen er avgitt av Foreningens styre. Vår oppgave er å uttale oss om årsregnskapet og øvrige forhold i henhold til revisorlovens krav.

Vi har utført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder revisjonsstandarder vedtatt av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krever at vi planlegger og utfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjon omfatter kontroll av utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, vurdering av de benyttede regnskapsprinsipper og vesentlige regnskapsestimater, samt vurdering av innholdet i og presentasjonen av årsregnskapet. I den grad det følger av god revisjonsskikk, omfatter revisjon også en gjennomgåelse av foreningens formuesforvaltning og regnskaps- og intern kontroll-systemer. Vi mener at vår revisjon gir et forsvarlig grunnlag for vår uttalelse.

Vi mener at

- årsregnskapet er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av foreningens økonomiske stilling 31. desember 2009 og av resultatet i regnskapsåret i overensstemmelse med god regnskapskikk i Norge
- ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge
- opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget i årsregnskapet til årets disponering av resultatet, er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Oslo, 18. mars 2010  
BDO AS - org.nr. 994 855 573

  
Marianne Hamre  
Statsautorisert revisor



"Ideen med et styreforum er god og min umiddelbare respons på spørsmålet om vi trenger det er ja"



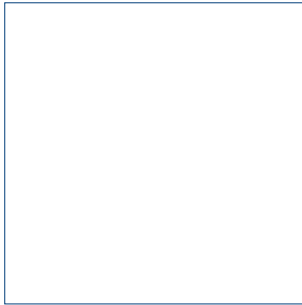
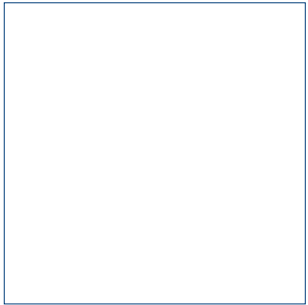
"Samarbeid med andre organisasjoner, også internasjonalt er viktig, slik at forumet kan bidra med informasjon og innspill fra et større perspektiv ..."

Sitatene over er respons fra noen styremedlemmer i børsnoterte selskaper, på ideen om et norsk styreinstitutt.



"...dette vil kunne bli en arena for diskusjoner og utveksling av erfaringer innen feltet, helt forskjellig fra enkeltstående kurs og konferanser...."





“DETTE ER IKKE SLUTTEN. DET ER IKKE  
ENGANG BEGYNNELSEN PÅ SLUTTEN. MEN DET ER  
KANSKJE SLUTTEN PÅ BEGYNNELSEN”

SIR WINSTON CHURCHILL



styre**institutt**