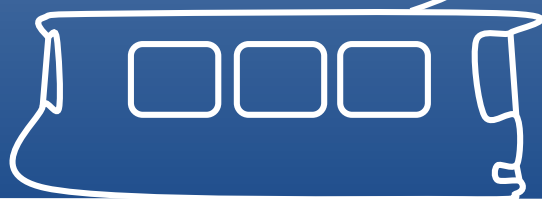
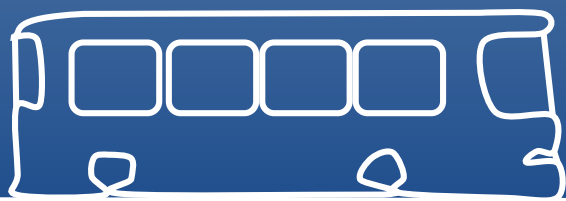




Kollektivt samhold - for din økonomi



Årsberetning 2017

Beskrivelse av virksomheten

Kollektivtrafikkens Personellservice SA («KTPS») er et interessekontor for ansatte i trafikkelskaper som har virksomhet innen kollektivtransporten.

Selskapets formål er å drive økonomisk samvirke for interessekontorets medlemmer.

Resultater

DRIFTSRESULTAT

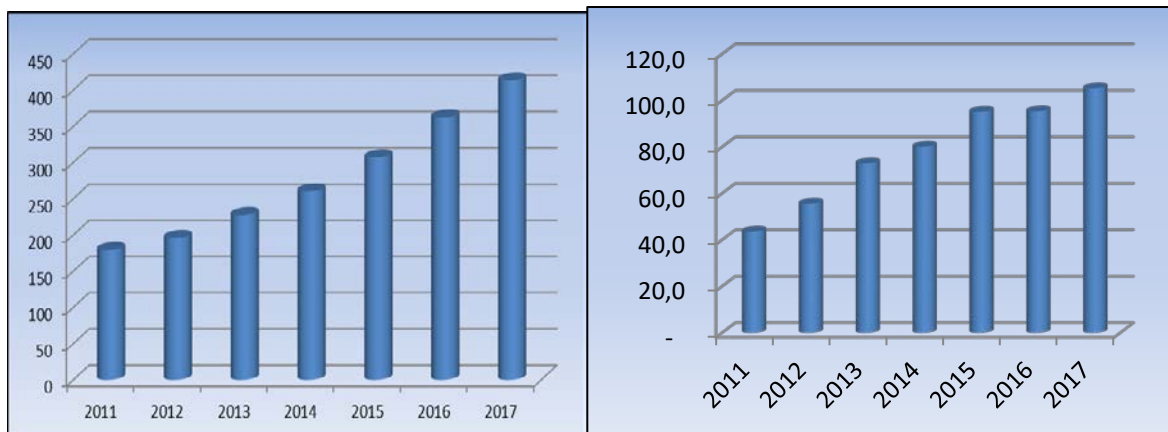
Resultatet av årets drift 2017 viser et overskudd på 10,0 millioner mot et overskudd på 0,2 millioner i 2016. Hovedårsaken til det gode resultatet er at de finansielle investeringene hadde en høyere avkastning enn året før. Verdipapirporteføljen viste pr. 31. desember 2017 en gevinst på 19,3 millioner mot 7,7 millioner året før. 2017 ble for KTPS et godt år i verdipapirmarkedet.

KTPS distribuerer forsikringsprodukter gjennom forsikringsselskapene IF og Sparebank1. Forsikringsporteføljen gir et svært lite bidrag til KTPS sin inntjening, men ordningen beholdes som et medlemsgode. Det samme gjelder Euro Shell drivstoff kort.

Årets resultat foreslås overført til annen egenkapital.

KAPITALDEKNING

Egenkapitalen pr. 31.12.2017 er på kr. 105.581.579,- som gir en egenkapitalprosent på 25,5 %. Dette mot kr. 95.562.348,- (26,4%) i 2016. KTPS har ikke anledning til å være tilknyttet Bankenes Sikringsfond. Medlemmenes midler er sikret som følge av selskapets høye egenkapital, enkle produkter og oversiktlige posisjoner i verdipapirmarkedet. I tillegg har KTPS inngått en avtale om likviditetstilførsel på EUR 2,5 million med Banque International á Luxembourg («BIL») ved behov.



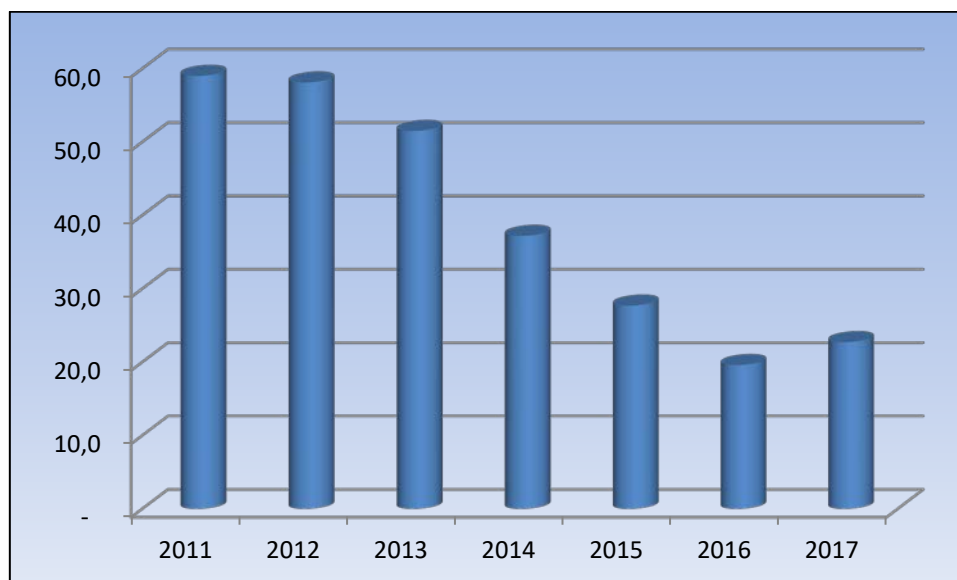
Utvikling i forvaltningskapital i Mill NOK siste 6 år

Utvikling i egenkapital i Mill NOK siste 6 år

RISIKOSTYRING UTLÅN

Brutto utlån økte svakt i 2017 og brøt den synkende trenden som har vedvart over flere år. Utlån per 31. desember 2017 var 22,7 millioner mot 19,5 millioner i 2016 (en økning på 16,4 %). Volumet i forbrukslån viser i 2017 en økning på 10 %.

Pr. 31. desember 2017 er 23 % av utlånsmasse sikret innenfor 80 % av låneverdi i fast eiendom. 1 % av utlånsvolumet er sikret med pant i bil. Resten av utlånsmassen er uten sikkerhet (64,8 %). Utlånsvolumet utgjør nå 7,4 % av innskuddsvolumet.



Utvikling utlån i NOK Mill siste 6 år

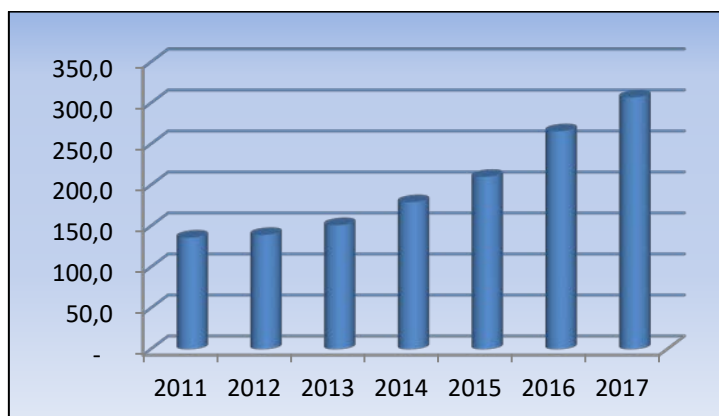
TAP PÅ UTLÅN

Bokførte tap i 2017 er på kr. 62.302. Det er avsatt en generell tapsavsetning på 393.585,- i 2017 (mot 300.000,- i 2016).

Det er pr. 31. desember 2017 avsatt totalt kr. 2,2 million til uspesifiserte tap. Innbetalt på tidligere misligholdte lån i 2017 er kr. 84.489,- mot kr. 136.296,- i 2016.

INNSKUDD

I 2017 økte innskuddene med 15,8 % til 307 millioner (fra 265 millioner i 2016). Innskuddsvolumet satte nok en gang rekord i KTPS's historie.



Utviklingen innskudd i Mill NOK siste 6 år

Økningen i innskudd skyldes hovedsakelig selskapets høye innskuddsrente gjennom året. På bakgrunn av den generelle utviklingen i rentenivået i 2017 ble renten holdt fast med 2,5 % på sparekonto, noe som vurderes som meget konkurransedyktig sammenlignet med andre plasseringsalternativer. Vi minner om at rentesatsene gjelder fra første krone og det er heller ingen begrensninger på antall bevegelser medlemmet kan gjøre på sin konto. Det ble godskrevet 7,3 millioner kr i renter til medlemmene i 2017.

Styret mener at sparealternativene gjennom KTPS fortsatt er et av de aller beste i markedet.

DRIFTSFORUTSETNINGER

Det er lagt til grunn forutsetninger om fortsatt drift.

Riskobetraktninger

RISIKO OG GARANTIANSVAR

KTPS har ingen lån og ikke avgitt noen garantier for lån. Styret har gjennomgått og vedtatt følgende prinsipper for risikostyring av de sentrale risikoområdene.

KREDITTRISIKO

KTPS's kredittrisiko er knyttet til utlån og investering i ulike verdipapirer. Utlånsvirksomheten skjer etter regelverk for kredittvurdering og innenfor fullmakter vedtatt av styret. Styret har vedtatt at risikoprofilen på verdipapirplasseringer skal være moderat og verdivurderingen skal skje etter graden av kredittrisiko. Kredittrisikoprofilen på verdipapirene har en bred risikospredning.

MARKEDS-OG RENTERISIKO

Andre plasseringer enn utlån består i hovedsak av fond og obligasjoner i norske og europeiske banker samt aksjer.

KTPS sine obligasjonsinvesteringer er i hovedsak med fast rente og har relativ kort løpetid. Porteføljen har en fornuftig fordeling på gjenstående løpetid og er bokført i h.t. markedsverdi prinsippet ved årsskiftet. Spredning av porteføljen gjør at markedsrisikoen anses som liten. KTPS har ingen kassakreditt eller lån, men det er etablert en trekkfasilitet på EUR 2,5 Mill som kan benyttes ved likviditetsbehov. Renterisikoen er således ubetydelig. Valuta blir sikret.

LIKVIDITETSRISIKO

KTPS's utlånsportefølje sikret med pant har etter låneavtalene gjennomsnittlig lang restløpetid, mens innskudd fra kundene kan disponeres uten oppsigelse. KTPS's utlån med pant utgjør 1,7 % av innskuddene. Overskuddslikviditeten er i hovedsak plassert i bank, lett omsettelige aksjer, obligasjoner og fond. Styret vurderer derfor likviditetsrisikoen som liten.

Medlemsutvikling

KTPS hadde en netto økning på 79 medlemmer i 2017. Det ble foretatt en opprydding i medlemsregisteret, som etter dette viste 2319 medlemmer ved årets slutt. KTPS benytter seg av informasjonsmateriell og internettsider som gir oppdatert og relevant informasjon. KTPS har en åpen-dør-politikk som gjør at våre medlemmer er hjertelig velkomne til å besøke kontoret på Lilletorget 1.

Følgende selskaper er tilknyttet KTPS:

Medlemsbedrift	Antall
Unibuss AS	487
Oslo Pensjonsfors.	460
Sporveien AS	439
Sporveien T-banen AS	237
Sporveien Trikken AS	161
Nobina Norge AS	138
Norgesbuss AS	129
Ruter AS	53
Andre	215

Virksomheten i 2017

PERSONALE OG ARBEIDSMILJØ.

KTPS hadde pr. 31. desember 2017 tre fast ansatte. Sykefraværet i 2017 var 0 dager. Kontoret er lokalisert på Lilletorget 1, sentralt rett bak Oslo Spektrum. Selskapet er samlokalisert med PP Finans, Eniba og Stor-Oslo Personellservice.

For KTPS betyr det mye å være nært tilknyttet andre organisasjoner som arbeider med tilsvarende oppgaver, og administrasjonen drar stor nytte av å kunne samarbeide om løsning av arbeidsoppgaver som til stor grad er felles mellom selskapene. KTPS har tilstrekkelig ressurser til selv å utføre alle oppgaver som skal løses, men det er nyttig å ha tilgang til kompetanse på alle områder som skaper trygghet for stabil drift også ved f.eks. ferieavviklinger. Lokalene KTPS holder til i betraktes også å være svært tilfredsstillende for den driften som utføres, og lokaliseringen gjør det lett for våre medlemmer å komme innom.

Arbeidsmiljøet anses av styret å være godt.

LIKESTILLING

KTPS har en kvinne og to menn ansatt. Styret er fordelt på 2 kvinner og 3 menn.

Selskapets ledelse foretar en løpende vurdering av behovet for likestillingstiltak. Frem til nå har ledelsen ikke funnet det nødvendig å gjennomføre særskilte tiltak og har heller ikke funnet påkrevet å planlegge og iverksatt slike.

YTRE MILJØ

Virksomheten er av en slik art at den ikke forurensar det ytre miljø utover alminnelig avfall som kildesorteres.

STYRING OG LEDELSE

For å tydeliggjøre og forbedre Ledelse og Styling av selskapet har styret arbeidet med følgende:

- Visjon for selskaper vedtatt «*Kollektivt samhold – for din økonomi*»
- Strategi- og Forretningsplan utarbeidet og vedtatt
- Administrative instruksjoner og fullmakter
- Forberedelse for å kunne etterleve ny personvernlovgivning GDPR som trer i kraft i mai 2018

Styret og Daglig leder

Siden årsmøtet. mars 2017 har styret i KTPS bestått av:

Leder:	Marianne Slinde
Styremedlem:	Sølvi Pettersen Gaalaas
Styremedlem:	Per Arne Nicolaysen
Styremedlem:	Ole-Anders Tangen
Varamedlem:	Benny Rytter-Johansen
Daglig leder:	Christian Peter Willoch.

Det har siden forrige årsmøtet vært avholdt 12 styremøter.

Organisasjon

Christian Willoch er daglig leder, og sammen med medlemsrådgiverne Gro Vollaløkken og Julius S. Birkeland betjener disse tre samtlige medlemmer i KTPS. Styret vurderer at administrasjonens kompetanse og sammensetning er tilfredsstillende i henhold til de arbeidsoppgaver KTPS er satt til å utføre.

Fremtidsutsikter

KTPS vil fortsette å tilby gode betingelser på innskudd. På utlånsiden vil styret til enhver tid vurdere risikoprofil og betingelser på de ulike produktene KTPS tilbyr.

Til tross for svingningene i verdipapirene er styret fremdeles av den oppfatning at den forvaltningspolitikk KTPS nå følger, på sikt vil gi en bedre avkastning enn tradisjonell plassering i bank.

KTPS vil fortsette å rendyrke ”Interessekontor”-konseptet. Dette skal best gjøres med enkle og gunstige produkter i en godt tilpasset organisasjon. Med selskapets funksjonelle nettbank og hjemmesider, har KTPS en meget høy grad av tilgjengelighet. KTPS skal tilstrebe og ha et produktspekter som er til medlemmenes beste.

Viktige fokusområder for 2018 er:

- Utarbeide og vedta ny forvaltningsstrategi
- Gå til innkjøp av ferieleilighet i Torrevieja, Spania til utleie for medlemmene.
- Implementere ny og forbedret nettbank
- Opprettholde en meget god servicegrad overfor medlemmene
- Fortsette med oppsøkende besøk hos våre medlemsbedrifter og øke antall aktive medlemmer, samt å forsøke å innlemme nye medlemsbedrifter
- Være hjelpelige med funksjonelle løsninger for medlemmene og alltid ha informasjonskanaler som gagnar medlemmene
- Ha fokus på og opprettholde en god risikoovervåkning
- Utvikle utlånsproduktene for å imøtekomme flere medlemmers behov.
- Fortsette å utvikle samarbeidet med øvrige personellservice kontorer
- Videre arbeid med å tilfredsstille ny lovgivning GDPR.

Samarbeidspartnere

Styret vil takke våre medlemmer og forretningsforbindelser for god oppslutning om vår virksomhet.

Styret vil takke KTPS's ansatte for den positive holdningen hver enkelt viser til sin arbeidsplass og for engasjement og innsats som ytes for å utvikle KTPS til den serviceinstitusjonen som våre medlemmer ønsker.

Oslo, 15 februar 2018
Styret i Kollektivtrafikkens Personellservice SA



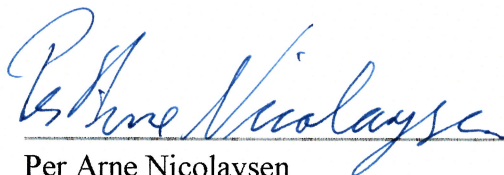
Marianne Slinde
Styreleder



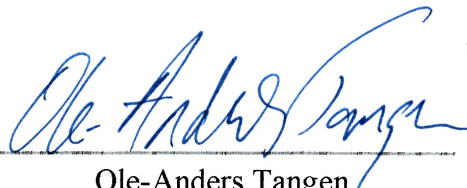
Sølvi Pettersen Gaalaas
Styremedlem



Christian Peter Willoch
Daglig Leder



Per Arne Nicolaysen
Styremedlem



Ole-Anders Tangen
Styremedlem

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Resultatregnskap 01.01.2017 - 31.12.2017

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Renter av utlån		1 724 111	2 056 711
Renter av innskudd i banker		624 196	1 077 473
Renter av obligasjoner		10 062 681	7 851 664
Sum renteinntekter		12 410 988	10 985 847
Renter på innskudd fra medlemmer		7 278 773	5 938 460
Sum rentekostnader		7 278 773	5 938 460
Netto renteinntekt		5 132 215	5 047 387
Provisjon og gebyrer		155 107	128 892
Andre inntekter		66 881	104 118
Sum andre inntekter		221 988	233 010
Sum driftsinntekter		5 354 202	5 280 398
Netto verdiendring og gevinst/tap markedsinvesteringer	3	9 112 250	-105 677
Sum netto verdiendring og gevinst/tap på verdipapirer		9 112 250	-105 677
Lønnskostnad	2	2 803 888	3 174 349
Ordinære avskrivninger	4	105 000	112 978
Annen driftskostnad		1 166 934	1 530 211
Sum driftskostnader		4 075 823	4 817 537
Driftsresultat før tap		10 390 629	357 183
Tap på utlån		-455 887	-300 000
Inngått på tidligere bokførte tap på utlån		84 489	136 296
Sum tap på utlån		-371 398	-163 704
Årsresultat		10 019 231	193 479
Disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		10 019 231	193 479
Sum overføringer	5	10 019 231	193 479

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Balanse pr. 31.12.2017

Eiendeler	Note	2017	2016
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4	105 000	210 000
Sum varige driftsmidler		105 000	210 000
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Personellservice AS	3	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Omløpsmidler			
Utlån til medlemmer			
Utlån til medlemmer	7	22 724 599	19 667 367
Bensinkort(andel)		29 058	58 855
Brutto utlån		22 753 657	19 726 222
Uspesifiserte tapsavsetninger		-2 193 585	-1 800 000
Netto utlån		20 560 072	17 926 222
Andre fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		11 659	218 910
Sum fordringer		11 659	218 910
Kortsiktige plasseringer i verdipapirer			
Aksjer og obligasjoner	3	348 760 651	286 480 513
Sum investeringer		348 760 651	286 480 513
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	43 796 696	57 188 474
Sum omløpsmidler		413 129 078	361 814 119
Sum eiendeler		413 264 078	362 054 119

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Balanse pr. 31.12.2017

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	105 581 579	95 562 348
Sum opptjent egenkapital		105 581 579	95 562 348
Sum egenkapital		105 581 579	95 562 348
Innskudd fra medlemmer			
Spareinnskudd	7	307 027 950	265 783 618
Sum innskudd fra medlemmer		307 027 950	265 783 618
Annen gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		182 045	203 522
Avsatte feriepenger		198 849	135 707
Annen kortsiktig gjeld		273 655	368 924
Sum kortsiktig gjeld		654 548	708 153
Sum gjeld		654 548	708 153
Sum egenkapital og gjeld		413 264 078	362 054 119

Oslo, 15.02.2018

Styret i Kollektivtrafikkens Personellservice SA



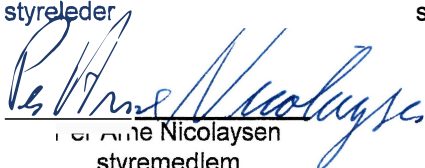
Marianne Slinde
styreleder



Sølvi Pettersen Gaalaas
styremedlem



Christian Peter Willoch
daglig leder



Terje Nicolaysen
styremedlem



Ole-Anders Tangen
styremedlem

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER OG VIRKNING AV PRINSIPPENDRINGER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Regnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper som historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, og kongruens. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekt inntektsføres når den er opptjent. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres. Markedsinvesteringer bokføres til markedsverdi.

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.

Renter på utlån og innskudd banker inntektsføres månedlig når opptjent. Kursgevinst av verdipapirer (obligasjoner, aksjer og verdipapirfond) inntektsføres når de er realisert.

NOTE 2 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSER, M.M.

Lønnskostnader består av følgende poster	2017	2016
Lønninger	1 645 268	1 910 707
Arbeidsgiveravgift	337 535	378 178
Personalforsikringer inkl. pensjon	435 009	576 694
Styrehonorar	219 969	106 771
Andre lønnskostnader	166 107	201 998
Sum	2 803 888	3 174 349

Antall årsverk	3	3
-----------------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	607 839	201 000
Andre ytelser	14 422	0

Styreleder	Pr år	70 000
Styremedlem	Pr år	55 000
Varamedlem	Pr møte	3 000

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 76.250. I tillegg kommer andre tjenester med kr 28.750. Beløpene er inklusive mva.

Lån til styre og ansatte

Det er ikke lån til styret eller ansatte i 2017.

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Noter til regnskapet for 2017

NOTE 3 - AKSJER OG VERDIPAPIRER

Verdipapirer	Markedsverdi 31.12.2016 eller kostpris 2017	Markedsverdi 31.12.2017	Mer/ mindreverdi
Aksjer			
Hennes & Mauritz	8 640 796	6 773 356	-1 867 440
Lytx Biopharma	385 000	275 000	-110 000
Sum aksjer	9 025 796	7 048 356	-1 977 440
Fondsandeler			
Sissener Canopus	27 904 453	32 014 072	4 109 619
Clie Sve Fokus B DIS	4 854 794	4 871 864	17 070
CS 2 Global	4 298 694	5 242 173	943 479
CS IF6 China	4 011 653	4 353 559	341 906
CSS Infra	4 990 969	4 953 009	-37 960
CS IF2	4 952 503	5 035 773	83 270
BRG 1590	4 742 958	5 527 292	784 334
Cap 4 I Cre Opp BC Cap	14 743 743	15 586 329	842 586
Chelonia	14 900 448	14 957 991	57 543
Dynasti GC	4 952 503	4 901 066	-51 437
Pareto Nordic Return	11 267 349	12 577 282	1 309 933
Holberg Triton	10 541 886	10 443 186	-98 700
Danske Invest Norge aksjer Inst	6 711 220	7 862 468	1 151 248
Lyxor Int. EFT Bond	3 371 875	3 520 206	148 331
Fondsfinans Norden	12 228 879	14 847 980	2 619 101
Fondsfinans Norge	10 050 011	11 658 783	1 608 772
Lux Nordic Fond	20 072 586	23 076 097	3 003 511
Sum fondsandeler	164 596 526	181 429 131	16 832 605
Obligasjoner			
Danske Ande/FRN 15-PERP/JR/GT	8 068 174	8 413 852	345 678
Royal BK Scot 5,5%	8 681 237	9 957 211	1 275 974
Investec	11 113 192	11 487 417	374 225
Nationwide 6,875% GBP	10 770 169	11 652 924	882 755
Santander UK GR/FRN 15-P 7,37%	11 406 208	12 227 463	821 255
DnB BK ASA/ kjøpt juni 2016	10 347 244	10 729 200	381 956
Sparebanken Nord Norge	5 012 500	5 047 236	34 736
NORDEA BANK VRN REG-S 1 NOK	4 855 900	5 064 524	208 624
Sparebanken Østfold	5 080 000	5 072 621	-7 379
DNB BK ASA/FRN 4,61% NOK	14 799 551	15 199 875	400 325
Deutsche Bank USD	3 187 983	3 422 109	234 126
Royal Bank of Scotland 7,64%	4 091 797	4 041 981	-49 816
CR AGRICOLE/FRN 14-PERP/JR/GT	4 228 553	4 273 067	44 514
Nordea Bank i usd	6 111 873	5 999 704	-112 169
Societe General 6% USD	8 585 222	8 579 462	-5 760
ST CHART PL*CV FRN 15-PERP/NG	8 528 845	8 540 806	11 961
HSBC HLDG/CV FRN USD	8 786 535	8 678 900	-107 635
Svenska Handelsbanken USD	10 711 642	10 519 893	-191 750
SEB BK/FRN 14-PERP/JR/NG	10 905 824	10 699 269	-206 555
Sum obligasjoner	155 272 449	159 607 512	4 335 063

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

Noter til regnskapet for 2017

Valutakontrakter

Euro	38 917
GBP	29 211
USD	734 891
DKK	-9 380
SEK	-117 989

Sum valutakontrakter **675 650**

Sum investeringer **328 894 771** **348 760 650** **19 865 879**

Investeringene er bokført til markedsverdi. I 2016 ble det bokført urealisert verditap på kr 5 831 509. I 2017 ble det bokført urealisert verdigevinst på kr 8 940 854.

Langsiktige aksjeplasseringer

	Aksje- kapital	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Bokført verdi
Personellservice AS	252 000	15	2 000	30 000

NOTE 4 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Inventar m.m
Akk. anskaffelseskost. pr 01.01.	299 207
Akk. avskrivninger pr 31.12.	194 207
Bokført verdi pr 31.12.	105 000

Årets avskrivninger 105 000

Økonomisk levetid 3
Avskrivningsplan Lineær

NOTE 5 - EGENKAPITAL

	Annen egenkapital
Egenkapital 01.01	95 562 348
Årets resultat	10 019 231
Egenkapital 31.12	105 581 579

NOTE 6 - BUNDNE MIDLER

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 96 121.

Til årsmøtet i

Kollektivtrafikkens Personellservice SA

RJ/LGH/7600

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kollektivtrafikkens Personellservice SA sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 019 231. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 som 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 selskapets 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 avvirket.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav**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 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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo 15.02.2018
Mazars Revisjon AS



Rune Jalving
Statsautorisert revisor

Kollektivt samhold - for din økonomi