

Protokoll fra generalforsamlingen 2021 i Regnskap Norge

Tid: 15. juni 2021
Sted: Elektronisk gjennomføring på Zoom fra Støperigata 2, Oslo

Styreleder Peer Veiby ønsket velkommen og åpnet generalforsamlingen

Følgende saker ble behandlet:

Sak 1 **Konstituering**
Styrets leder gjennomførte konstituering av generalforsamlingen.
Christian Engeskaug, konstituert administrerende direktør i Regnskap Norge, ble valgt til å skrive protokollen.

Vedtak:

1.1 Registrering av møtedeltakere:

Vi gjennomførte i år innregistreringen i tråd med beslutningen på generalforsamlingen i 2018 om åpne for elektronisk deltakelse og avstemming. På grunn av Covid-19 situasjonen ble årets generalforsamling kun avholdt elektronisk ved bruk av videokonferanseverktøyet Zoom. Vi henviser til midlertidig lov av 26. mai 2020 som legger til rette for at styremøter og generalforsamlinger kan avholdes uten personlig fremmøte. Dette innebærer at det på årets generalforsamling ikke var mulig å stille med fullmakter etter vedtektenes § 7.

Stemmegivningen ble gjennomført elektronisk ved bruk av mobiltelefon og en løsning levert av Trippus.

Totalt har vi registrert 195 stemmeberettigede medlemmer

1.2 Innkalling og dagsorden ble godkjent, og generalforsamlingen ble erklært for lovlig satt.

1.3 Peer Veiby ble valgt til møteleder.

1.4 Audun Myre og Nina Cathrine Nordahl ble valgt til å skrive under protokollen.

Sak 2 **Årsberetning og revidert årsregnskap for 2020**
Økonomileder i Regnskap Norge Christian Engeskaug foretok en gjennomgang av de viktigste aktivitetene som er gjennomført i 2020 samt regnskapet på et overordnet nivå. Økonomileder henviste til revisors beretning som bekrefter at årsregnskapet er avlagt i samsvar med gjeldende lover og regler.

Vedtak: Årsberetning og årsregnskapet for 2020 som viser et overskudd på kr 6.925.754 for Regnskap Norge og et overskudd på kr 12.117.682 for konsernet

godkjennes. Overskuddet i Regnskap Norge overføres i sin helhet til annen egenkapital.

Sak 3 **Årlig orientering om kvalitetskontrollarbeidet, herunder årsrapport for 2020**

Leder av Kvalitetskontrollutvalget Astrid Dugstad Tveter fortok en gjennomgang av resultatene av kvalitetskontrollen i 2020. Resultatene av de ordinære kontrollene i 2020 ble som følger:

- 85 % av kontrollene ble godkjent
- 15 % får oppfølgingskontroll

Resultatet av oppfølgingskontrollene viser at 81 % ble godkjent. De virksomhetene som ikke fikk godkjent etterkontroll er oversendt til Disiplinærutvalget for vurdering av medlemskap i foreningen.

De digitale kvalitetskontrollene omfattet i alt 680 autoriserte regnskapsførere i 2020, mot 841 i 2019.

Kvalitetskontrollutvalgets virksomhet har vært gjennomført innenfor de rammer som følger av Retningslinjer for kvalitetskontroll av autoriserte regnskapsførere og regnskapsførerselskap mellom Finanstilsynet og Regnskap Norge.

Vedtak: Informasjonen om kvalitetskontrollvirksomheten 2020 og plan for 2021 ble tatt til etterretning.

Sak 4 **Disiplinærutvalgets virksomhet i 2020**

Leder av Disiplinærutvalget Ingebjørg Harto redegjorde for virksomheten. Disiplinærutvalget avholdt tre møter i 2020. Det ble til sammen behandlet ti saker. Åtte av sakene var oversendt fra Kvalitetskontrollutvalget og gjaldt medlemmer som ikke ble ansett å drive sin yrkesutøvelse i tråd med foreningens krav. I seks av sakene ble medlemmene ekskludert fra foreningen for en periode på to år. I en sak fikk medlemmet en irettesettelse, og den siste saken ble sendt til Kvalitetskontrollutvalget for ny behandling.

Disiplinærutvalget behandlet i tillegg to kundeklager. I den ene saken fikk klager ikke medhold, mens i den andre saken fikk regnskapsfører irettesettelse.

Vedtak: Orienteringen om Disiplinærutvalgets virksomhet i 2020 ble tatt til etterretning.

Sak 5 **Overordnede planer inklusive datterselskapet Regnskap Norge AS.**

Konstituert administrerende direktør Christian Engeskaug redegjorde for de overordnede planene for virksomheten. Vi jobber etter en strategisk plan for perioden 2020-2022 med følgende ambisjoner;

- Vi skal være bransjens ledende kompetanseleverandør (verdifull for medlemmene)

- Vi skal være hele Norges økonomisjef (verdifull for næringslivet)
- Vi skal være en nøkkelaktør for myndighetene (være en kraft i samfunnet)
- Vi skal drive en sunn virksomhet (skape lønnsomhet)

Vi jobber videre med å vurdere muligheten for å inkludere nye medlemsgrupper i foreningen.

Vi har et stort fokus på kvalitetsarbeid og på nye læringskonsepter samtidig som vi overvåker utviklingen hos systemleverandørene og deres samspill mot regnskapsbransjen.

Vi må også tilpasse oss innovasjonstakten og endringene som kommer. Vi jobber nå både med hvordan vi kan skape en mer bærekraftig prismodell og ser på hvordan vi kan bli enda mer effektive i måten vi jobber på. Vi har fortsatt et stort potensial i å utnytte eksisterende og nye verktøy og systemer.

Det ligger et stort potensial i å utvide vårt marked ved å tilby våre produkter og tjenester til nye kundegrupper, samtidig som vi kan øke kursalget til eksisterende kunder. Vi skaper overskudd gjennom kompetanse.

Vedtak:

Generalforsamlingen tok informasjonen om de overordnede planene til etterretning.

Sak 6

Medlemskontingent og kontrollavgift for 2022.

Det ble på generalforsamlingen i 2017 vedtatt å øke medlemskontingenten i samsvar med endring i konsumprisindeksen. Denne modellen ble videreført i 2021 i tillegg til at også kontrollavgiften ble økt tilsvarende. Dette under forutsetning av at kontrollomfanget er på dagens nivå.

Styret foreslår å videreføre denne modellen også for 2022.

Vedtak:

Kontingenten for 2022 ble vedtatt som følger;

- | | |
|-----------------------|----------|
| • Medlem nr 1 | kr 2 015 |
| • Medlem nr 2, 3, osv | kr 790 |
| • Studentmedlemmer | 0 |

Kontrollavgiften økes med 1,3 %.

Sak 7

Fastsettelse av honorar og godtgjørelse til tillitsvalgte for valgperioden 2021-2022

Honorar skal motivere og stimulere til å ta på seg verv for foreningen.

Satser for honorarer og godtgjørelse til tillitsvalgte behandles årlig av generalforsamlingen. Reguleringen består av to deler; innstilling fra valgkomiteen og en automatisk regulering av T.

T reguleres årlig i tråd med utviklingen i grunnbeløpet i Folketrygden. Grunnbeløpet ble vedtatt av Stortinget 9. oktober 2020, med virkning fra 1. mai 2020. Økningen var 1,5%. T reguleres på denne bakgrunn fra kr 855 til kr 865.

Ved fysiske møter så har et heldagsmøte vært honorert med 12 T i henhold til vedtak i generalforsamlingen i 2018.

Det siste året har ført til endret praksis på hvordan mye av møtevirksomheten i foreningen foregår da man i stor grad har gått over til bruk av digitale møter. Dette betyr også at man må justere hvordan man beregner den variable delen av tillitsvalgtes honorar.

Valgkomiteen mener at et digitalt heldagsmøte må honoreres på samme måte som et fysisk heldagsmøte altså med 12 T. Det samme mener vi må gjelde for kortere digitale møter.

Valgkomiteen foreslår derfor at man presiserer at man ved gjennomføring av digitale møter honorerer en time som 1,5 T. Da vil et åtte timers heldagsmøte bli honorert med 12 T, et fire timers halvdagsmøte med 6 T osv.

Vedtak:

Det foreslås ingen endringer i honoreringen for valgperioden 2021 – 2022 utover den foreslåtte justeringen som følge av endringen i grunnbeløpet og at digitale møter honoreres med en time som 1.5T.

Sak 8

Valg av styre, disiplinærutvalg, valgkomité og valgkomiteens leder

Valgkomiteens leder Jostein Kvendset redegjorde for arbeidet i komiteen i året som har gått med fokus på å sette sammen et styre som innehar tilstrekkelig kompetanse og er godt sammensatt mht alder, bedriftsstørrelse og demografi.

Valgkomiteen er avhengig av forslag fra medlemmene til gode kandidater og henstiller spesielt til de store aktørene i bransjen til å engasjere seg i styrearbeid.

Valgkomiteens leder Jostein Kvendset presenterte deretter alle kandidater til styre, disiplinærutvalg og valgkomite.

Deretter overtok møteleder som begynte med valg av styreleder, nestleder og styremedlemmer under ett for så å følge opp med valg av varamedlemmer. Det var ingen andre forslag enn valgkomiteens innstilling.

Vedtak: Generalforsamlingen vedtok enstemmig valgkomiteens innstilling;

Styre:

Leder: Ingebjørg Harto, Oslo (ny) for 1 år

Nestleder: Roar Voll, Stavanger (gjenvalg) for 1 år

Medlemmer: Berit Taraldsen Benum, Steinkjer (ikke på valg)

Anne Kari Iversen, Lakselv (ikke på valg)

Bjørn Hillerøy Økland, Sandnes (gjenvalg) for 1 år

Stig Vestnes, Fosnavåg (ny) for 2 år

Andreas Granrud Helset, Oslo (ny) for 2 år

Varamedlemmer:

Tine Solenby, Hønefoss (ny) for 1 år

Trond Brenden, Hamar (ny) for 1 år

Linda Brennbakk, Hatfjelldal (ny) for 1 år

Vedtak: Generalforsamlingen vedtok enstemmig valgkomiteens innstilling;

Disiplinærutvalget:

Leder: Jan Sørbo (ny) for 1 år
Medlemmer: Simon Dahl, Oslo (gjenvalg) for 2 år
Liv Valentinsen, Bærum (ikke på valg)
Pers. vara-
medlem for leder: Ole Kristian Nag, Oslo (gjenvalg) for 1 år
Varamedlem: Torbjørn Johansen, Alta (ny) for 1 år

Vedtak: Generalforsamlingen vedtok enstemmig valgkomiteens innstilling;

Valgkomité:

Leder: Jostein Kvendset, Trondheim (gjenvalg) for 1 år
Medlemmer: Berit Rongsjord; Rjukan (ny) for 1 år
Geir Høydalsvik, Ørsta (gjenvalg) for 1 år
Laila Hetland, Haugesund (gjenvalg) for 1 år

Styrets leder Peer Veiby takket for seg og de to avtroppende styremedlemmene.
Nyvalgt styreleder Ingebjørg Harto takket for tillitten og møtet ble deretter avsluttet.

Protokollen er ført av Christian Engeskaug


Peer Veiby
Møteleder


Audun Myre


Nina Cathrine Nordahl