

# Protokoll fra generalforsamlingen 2020 i Regnskap Norge

**Tid:** 11. juni 2020

**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, økonomileder i Regnskap Norge, ble utvalgt 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 forskrift vedtatt 27. mars som gir et midlertidig unntak fra krav til fysisk generalforsamling. 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 vi har registrert 174 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 Tor Jostein Tysdal og Lene Andresen ble valgt til å skrive under protokollen.

### **Sak 2**

#### **Årsberetning og revidert årsregnskap for 2019**

Økonomileder i Regnskap Norge Christian Engeskaug foretok en gjennomgang av de viktigste aktivitetene som er gjennomført i 2019 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 2019 som viser et overskudd på kr 3.762.617 for Regnskap Norge og et overskudd på kr 1.923.766 for konsernet

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

### **Sak 3**      **Årlig orientering om kvalitetskontrollarbeidet, herunder årsrapport for 2019**

Leder av Kvalitetskontrollutvalget Astrid Dugstad Tveter fortok en gjennomgang av resultatene av kvalitetskontrollen i 2019. Resultatene av de ordinære kontrollene i 2019 ble som følger:

- 83 % av kontrollene ble godkjent
- 17 % får oppfølgingskontroll

Resultatet av oppfølgingskontrollene viser at 80 % ble godkjent. De virksomhetene som ikke fikk godkjent etterkontroll er oversendt til Disiplinærutvalget for vurdering av medlemskap i foreningen.

De stedlige kvalitetskontrollene omfattet i alt 841 autoriserte regnskapsførere i 2019, mot 702 i 2018.

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 2019 og plan for 2020 ble tatt til etterretning.

### **Sak 4**      **Disiplinærutvalgets virksomhet i 2019**

Leder av Disiplinærutvalget Ingebjørg Harto redegjorde for virksomheten. Disiplinærutvalget avholdt fem møter i 2019. Det ble til sammen behandlet 14 saker. Ti av sakene var oversendt fra Kvalitetskontrollutvalget og gjaldt medlemmer som ikke ble ansett å drive sin yrkesutøvelse i tråd med foreningens krav. I ni av sakene ble medlemmene ekskludert fra foreningen for en periode på to år. I en sak fikk medlemmet en irettesettelse.

De øvrige fire sakene som Disiplinærutvalget behandlet var klager fra kunder. I to av sakene fikk klager medhold. I de to resterende sakene fikk regnskapsfører irettesettelse.

**Vedtak:** Orienteringen om Disiplinærutvalgets virksomhet i 2019 ble tatt til etterretning.

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

Administrerende direktør Christine Lundberg Larsen redegjorde for de overordnede planene for virksomheten og startet med hvordan vi har tilpasset oss i forhold til Covid-19 pandemien. Det har vært en krevende periode med stor trykk på fagsupport og myndighetsarbeid. Samtidig har vi produsert mange nye nettkurs med tidsriktig relevante temaer.

Vi har tydeliggjort vårt formål; Vi skaper overskudd gjennom kompetanse. Vi jobber med å utvikle vår forretningsmodell med utgangspunkt av hvordan Regnskap Norge skaper en mer bærekraftig og fremtidsrettet forretningsmodell hvor vi inntar rollen som «hele Norges økonomisjef»

Vi har et stort engasjement sammen med medlemmer i regnskapsklyngen knyttet til bærekrafts rapportering og sirkulær økonomi.

Regnskap Norge Akademiet er vår samlede portal for kurs og kompetanseutvikling. Vi i skal heve kompetansen i bransjen og være den foretrukne partneren for kurs, utviklingsprogrammer og læring.

Regnskap Norge Akademiet gjør regnskapsbransjen dyktigere og tilbyr verktøyene og kunnskapen som trengs for å møte en bransje i endring

**Vedtak:**

Generalforsamlingen tok informasjonen om de overordnede planene til etterretning.

**Sak 6**

**Medlemskontingent og kontrollavgift for 2021.**

Det ble på generalforsamlingen i 2017 vedtatt å øke medlemskontingenten i samsvar med endring i konsumprisindeksen. Denne modellen ble videreført i 2019 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 2021

Eivind S. Haugen forslo uendret kontingent for 2021 basert på den vanskelige økonomiske situasjonen mange medlemmer og deres kunder står i som følge av konsekvensene etter Covid-19 pandemien.

Det ble foretatt avstemming med følgende resultat;

Sak	Antall stemmer	% andel
Konsumprisøkning som styrets forslag	51	62%
Ingen økning	31	38%
<b>Totalt</b>	<b>82</b>	<b>100%</b>

**Vedtak:**

Kontingenten for 2021 ble vedtatt som følger;

- Medlem nr 1 kr 1 990
- Medlem nr 2, 3, osv kr 780
- Studentmedlemmer 0

Kontrollavgiften økes med 2,2 %.

**Sak 7**

**Fastsettelse av honorar og godtgjørelse til tillitsvalgte for valgperioden 2020-2021**

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 24. mai i 2019, med virkning fra 1. mai 2019. Økningen var 3,07 %. T reguleres på denne bakgrunn fra kr 830 til kr 855.

Det var ingen andre forslag til endringer.

**Vedtak:**

Det foreslås ingen endringer i honoreringen for valgperioden 2020 – 2021 utover den foreslåtte justeringen som følge av endringen i grunnbeløpet.

**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.

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

Deretter overtok møteleder som begynte med valg av styreleder, ny 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: Peer Veiby, Hønefoss (gjenvalg) for 1 år

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

Medlemmer: Martha Borøy, Kristiansand (ikke på valg)

Thea Caroline Korslund, Oslo (ikke på valg)

Bjørn Hillerøy Økland, Sandnes (gjenvalg) for 1 år

Bente Taraldsen Benum, Steinkjer (gjenvalg) for 2 år

Anne Kari Iversen, Lakselv (gjenvalg) for 2 år

**Varamedlemmer:**

Stig Vestnes, Fosnavåg (gjenvalg) for 1 år

Andreas Granrud Helset, Oslo (gjenvalg) for 1 år

Randi Helle, Oslo (ny) for 1 år

**Vedtak: Generalforsamlingen vedtok enstemmig valgkomiteens innstilling;**

**Disiplinærutvalget:**

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

Medlemmer: Simon Dahl, Oslo (ikke på valg)  
Liv Valentinsen, Bærum (gjenvalg) for 2 år

Pers. vara-  
medlem for leder: Ole Kristian Nag, Oslo (gjenvalg) for 1 år

Varamedlem: Rolf Morten Karlsen, Narvik (gjenvalg) for 1 år

***Vedtak: Generalforsamlingen vedtok enstemmig valgkomiteens innstilling;***

**Valgkomité:**

Leder: Jostein Kvendset, Trondheim (gjenvalg) for 1 år

Medlemmer: Ingunn Aalborg Aas, Eidsvoll (gjenvalg) for 1 år  
Geir Høydalsvik, Ørsta (gjenvalg) for 1 år  
Laila Hetland, Haugesund (gjenvalg) for 1 år

Styrets leder Peer Veiby takket for fornyet tillitt og avsluttet deretter møtet.

Protokollen er ført av Christian Engeskaug



Peer Veiby  
Møteleder



Tor Jostein Tysdal



Lene Andresen  
Lene Andresen