

ÅRSRAPPORT 2014

Resultatregnskap

Tall i mill. kr

	Note	2014	2013
DRIFTSINTEKTER			
Spillinntekter	Note 1	26 910,6	21 641,2
Andre driftsinntekter	Note 2	15,5	26,6
SUM DRIFTSINTEKTER		26 926,1	21 667,8
DRIFTSKOSTNADER			
Premieandeler		20 184,1	15 280,8
Spillprovisjoner		822,7	833,1
Lønns- og personalkostnader	Note 3	345,7	325,4
Avskrivninger og nedskrivninger	Note 6	204,4	232,0
Andre driftskostnader	Note 4	1 235,0	1 134,5
SUM DRIFTSKOSTNADER		22 791,9	17 805,7
DRIFTSRESULTAT		4 134,2	3 862,1
Finansinntekter	Note 5	87,8	92,2
Finanskostnader	Note 5	7,1	8,2
ÅRSRESULTAT	Note 14	4 214,9	3 946,1
DISPONERING AV ÅRSRESULTATET:			
Overskudd til fordeling over tippenøkkelen		3 536,1	3 320,9
Grasrotandelen		356,0	339,1
Resultat Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering		245,5	226,9
Bingoentreprenørenes overskuddsformål		55,2	47,2
Tiltak mot spillavhengighet		12,0	12,0
Overført til annen egenkapital		10,0	0,0
Sum disponert		4 214,9	3 946,1

Balanse

Beløp i mill.kr	Note	2014	2013
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Immaterielle eiendeler	Note 6	316,9	271,9
Sum immaterielle eiendeler		316,9	271,9
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Note 6	253,4	269,1
Kjøretøyer, maskiner, inventar og utstyr	Note 6	423,2	204,5
Sum varige driftsmidler		676,5	473,5
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskaper	Note 7	0,8	1,4
Investering i tilknyttede selskaper	Note 7	32,4	32,4
Andre langsiktige fordringer	Note 9	38,2	42,4
Sum finansielle anleggsmidler		71,3	76,1
Sum anleggsmidler		1 064,8	821,6
Omløpsmidler			
Varer	Note 10	0,1	0,5
Fordringer			
Kommisjonærfordringer	Note 11	1,9	3,2
Andre fordringer	Note 12	212,2	108,5
Sum fordringer		214,1	111,7
Bankinnskudd, kontanter og lignende	Note 18	3 719,7	3 961,0
Sum omløpsmidler		3 933,9	4 073,3
SUM EIENDELER		4 998,7	4 894,8

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	Note 13	0,2	0,2
Sum innskutt egenkapital		0,2	0,2

Opptjent egenkapital

Bundet egenkapitalfond	Note 14	150,0	150,0
Investeringsfond	Note 14	8,8	8,8
Annen egenkapital	Note 14	55,2	45,2
Sum opptjent egenkapital		214,1	204,1

Sum egenkapital		214,2	204,2
------------------------	--	--------------	--------------

Gjeld

Avsetning for forpliktelser

Pensjonsforpliktelser	Note 17	67,0	93,5
Sum avsetning for forpliktelser		67,0	93,5

Sum langsiktig gjeld		67,0	93,5
-----------------------------	--	-------------	-------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	Note 8	136,4	123,2
Premieforpliktelser		53,9	54,5
Forskuddsbetalt innsatsbeløp		214,3	208,9
Skyldige offentlige avgifter		27,6	26,1
Annen kortsiktig gjeld	Note 15	714,5	836,6
Restoverskudd til utbetaling	Note 16	3 570,6	3 347,8
Sum kortsiktig gjeld		4 717,5	4 597,1

Sum gjeld		4 784,5	4 690,6
------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 998,7	4 894,8
---------------------------------	--	----------------	----------------

Kontantstrømoppstilling

Alle tall er i mill. kr

	Noter	2014	2013
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat		4 214,9	3 946,1
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler		0,0	1,0
Ordinære avskrivninger	Note 6	199,9	217,0
Nedskrivning anleggsmidler	Note 6	4,4	15,0
Endring i kommisjonærfordringer	Note 11	1,3	115,2
Endring i andre kortsiktige fordringer, omløpsmidler og varelager		-103,3	-7,0
Endring i leverandørgjeld		13,2	23,2
Endring i pensjonsforpliktelser		-26,5	13,3
Endring i andre langsiktige fordringer		4,8	-8,6
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		4 308,8	4 315,2
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0,0	0,2
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	Note 6	-452,4	-130,6
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-452,3	-130,5
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Nettoendring i kortsiktig gjeld		-115,8	164,5
Nettoendring i investeringsfond/bundet egenkapitalfond		101,6	0,0
Utbetalinger og avsetninger		-4 083,6	-4 063,1
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 097,8	-3 898,6
Netto endring i kontanter		-241,3	286,1
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse		3 961,0	3 674,9
Beholdning av kontanter ved periodens slutt		3 719,7	3 961,0

Norsk Tipping AS bruker den indirekte modellen ved utarbeidelse av kontantstrømoppstillingen.

Noter

Hvor annet ikke er oppgitt er beløp i tusen kroner.

Note 0 Regnskapsprinsipper

Note 0 Regnskapsprinsipper

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk med de tilpasninger som er en følge av Norsk Tippings særskilte karakter i henhold til lov om pengespill m.v. av 28. august 1992 nr. 103 (pengespilloven).

Norsk Tipping AS er underlagt pengespilloven. Loven bestemmer at et statlig aksjeselskap, hvor staten eier alle aksjene, skal være spillerselskap. Det er Kulturdepartementet som fastsetter vedtektene, oppnevner styret og gir instruks til styret. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål og retningslinjer. Styret har ansvaret for en tilfredsstillende organisering og forvaltning av selskapet, og skal bl.a. påse at registrering og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Vedtektene fastsetter Kulturdepartementets særskilte instruksjonsrett til selskapet utover ordinær styring gjennom generalforsamling.

Konsolidering

Norsk Tippings datterselskaper har ikke betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat. I tråd med regnskapsloven §3-8 er det derfor ikke utarbeidet konsernregnskap.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld. Det er først og fremst verdsettelse av fysiske og immaterielle eiendeler og tilhørende avskrivninger som påvirkes av anvendte forutsetninger om økonomisk levetid. I tillegg er det foretatt vurderinger av eventuelle usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i forbindelse med regnskapsavslutningen i henhold til god regnskapsskikk. Ledelsen er ikke kjent med vesentlig usikkerhet knyttet til regnskapet og balanseførte verdier.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Driftsinntekter, premier og provisjoner

Som spillinntekter regnes spillernes brutto innsatsbeløp. For spill på spillterminaler (Belago og Multix) vil spillerne normalt gjennomføre flere spill i samme spillsesjon med gjenspill av eventuelle premier. Hvert enkelt spill (innsats med påfølgende trekning og eventuelt utbetaling av premie) anses regnskapsmessig som egne transaksjoner uavhengig av spillsesjoner.

Bokføringen av spillinntekter og tilhørende premier og provisjoner korresponderer ikke fullt ut med kalenderåret men følger kalenderens ukesinndeling. I 2014 omfatter spillrelaterte inntekter og kostnader 52 spilleomganger/ uker. Spillinnsatsene med tilhørende forventet premieandel for flerukesspill er periodisert på hver av de gjeldende omgangene/ukene. Provisjonen er tilsvarende avgrenset.

Inntekter fra øvrig salg resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Skatt

Selskapet er unntatt fra beskatning.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Forskning og utvikling

Selskapet følger unntaksregelen i regnskapsloven §5-6 for kostnadsføring av utgifter knyttet til grunnleggende forskning og utvikling. Selskapet har i liten grad denne type aktiviteter. Egen tilvirkning av immaterielle eiendeler behandles som varige driftsmidler.

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom virkelig verdi av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til virkelig verdi. Virkelig verdi er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Utgifter til egenutvikling av programvare, spillkonsepter, distribusjonskanaler og systemer underlegges en vurdering av hvorvidt selskapet som følge av disse utgiftene opparbeider seg immaterielle eiendeler som iht. NRS 19 immaterielle eiendeler skal balanseføres og avskrives over forventet økonomisk levetid i tråd med sammenstillingsprinsippet.

Datterselskap/tilknyttede selskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Investeringene nedskrives til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap og tilknyttede selskap er inntektsført samme år som det er vedtatt i datterselskapenes generalforsamling.

Varebeholdninger

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kommisjonærfordringer, kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap på krav.

Pensjoner

Selskapet har ytelsesbaserte pensjonsordninger som vurderes til nåverdien av de fremtidige pensjonsytelser som regnskapsmessig anses opptjent på balansedagen. Pensjonsmidler vurderes til virkelig verdi.

Endring i ytelsesbaserte pensjonsforpliktelser som skyldes endringer i pensjonsplaner, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid.

Akkumulert virkning av estimatendringer og endringer i finansielle og aktuarielle forutsetninger (aktuarielle gevinster og tap) under 10 % av det som er størst av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene ved begynnelsen av året innregnes ikke. Når den akkumulerte virkningen er over 10 %-grensen ved årets begynnelse, resultatføres det overskytende over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid. Periodens netto pensjonskostnad klassifiseres som lønns- og personalkostnader.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Merverdiavgift

Norsk Tipping AS sin ordinære virksomhet er unntatt fra merverdiavgift iht. merverdiavgiftsloven §5b første ledd nr.6. Kostnader og investeringer er som hovedregel inkludert mva.

Note 1 Spillinntekter

De enkelte spill har hatt følgende brutto omsetning:

Spill	2014	2013
Lotto	3 395 021	3 405 900
Viking Lotto	2 366 327	2 519 925
Joker	881 826	871 573
Eurojackpot	404 865	346 761
Tipping	574 327	601 173
Oddsens	2 577 088	2 199 264
Flax	1 121 221	1 089 576
Keno	287 417	301 843
Extra	955 251	934 867
Multix	7 180 142	7 104 757
Belago	2 653 243	2 265 513
Nettbaserte spill	4 513 846	
Totale spillinntekter	26 910 574	21 641 152

De enkelte spillene har hatt følgende netto omsetning (spillinnsatser fratrukket premieandeler):

Spill	2014	2013
Lotto	1 696 555	1 719 078
Viking Lotto	1 209 740	1 284 063
Joker	448 718	441 669
Eurojackpot	203 961	174 798
Tipping	262 713	270 217
Oddsens	642 239	581 977
Flax	534 317	501 804
Keno	128 674	141 204
Extra	485 605	474 370
Multix	575 007	582 381
Belago	220 880	188 810
Nettbaserte spill	318 063	
Totale spillinntekter	6 726 474	6 360 371

Spillinntektene omfatter kalenderukene 1-52 i 2014 (30. desember 2013-28. desember 2014).

Selskapets virksomhet er rettet mot det norske markedet. Det er ingen naturlige geografiske markedsinndelinger.

Note 2 Andre driftsinntekter

	2014	2013
Salg av spillerkort	3 344	15 096
Diverse inntekter	12 178	11 568
Totalt	15 522	26 664

Note 3 Lønns- og personalkostnader

	2014	2013
Lønn og honorarer	266 692	231 542
Arbeidsgiveravgift	45 328	38 637
Pensjonskostnader	25 710	44 105
Andre sosiale tiltak	8 009	11 093
Totalt	345 739	325 377

Naturalytelser	6 250	7 598
----------------	-------	-------

Ytelser til ledende ansatte i 2014

	Adm. dir.	Styret
Lønn og honorarer	2 592	1 207
Andre godtgjørelser	13	
Pensjonskostnader	2 285	

Styret fastsetter administrerende direktørs lønn og øvrige betingelser, mens Kulturdepartementet fastsetter honorarene til styret.

Administrerende direktør har inngått avtale om pensjon av sluttlønn for inntil 20G fra fylte 60 år. Ytelsen varierer fra 56-70% avhengig av alder ved uttak av pensjonen.

Administrerende direktør har en avtale om 3 måneders sluttvederlag ved ordinær oppsigelse før fylte 65 år eller inntil 12 måneders etterlønn ved ufrivillig oppsigelse, hvis ikke annet avtales særskilt i forbindelse med fratreden. Ved ansettelse i ny stilling eller ved inntekt fra næringsvirksomhet, skal sluttvederlaget utover de tre første måneder reduseres forholdsmessig. Forøvrig foreligger ingen avtaler om særskilt godtgjørelse ved fratredelse eller lignende for øvrige ansatte i Norsk Tipping AS.

Selskapet har tidligere inngått avtaler om alderspensjon med totalt 10 ansatte og tidligere ansatte i ledende stillinger med lønn over 12G som sikrer 66 prosent av lønn fra 67 år og andre tilleggsytelser. Denne ordningen er lukket og det inngås ikke tilsvarende avtaler ved nye ansettelser. Se for øvrig ufonderte pensjonsordninger i note 18.

Selskapets fonderte pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Gjeldende honorarsats til styret:

Styreleder	kr 227 500
Nestleder	kr 147 000
Styremedlem	kr 125 500
Fast møtende 1. varamedlem	kr 81 500
Leder revisjonsutvalg	kr 51 000
Medlem revisjonsutvalg	kr 35 500

Vararepresentanter godtgjøres med kr 6 900 pr. fremmøte.

Det er ingen bonusordninger i selskapet, verken for ledere eller øvrige ansatte.

Antall årsverk i 2014 var 418, mens det i 2013 var 382.

Selskapet yter boliglån til ansatte med samme betingelser som Statens Pensjonskasse. I tillegg kan ansatte søke om kortsiktige lån på inntil 4 månedslønner. Se note 9 og 12. Det er ikke ytet lån eller stilt garantier til adm. dir, styreleder eller andre nærstående.

Revisor	2014	2013
Ordinær revisjon	411	300
Andre attestasjonstjenester		
Skatterådgivning		
Andre tjenester	81	251
Totalt	492	551

Note 4 Andre driftskostnader

	2014	2013
Drift av anlegg og maskiner	342 090	269 983
Telekommunikasjon	41 446	39 946
Reklame	291 245	171 696
Samarbeidsavtaler, profilering og informasjon	137 186	190 162
Kostnader til Lotteri- og stiftelsestilsynet	34 552	33 764
Konsulentbistand og honorarer	30 780	43 281
Distribusjon og fraktkostnader	40 819	42 897
Trykksaker og rekvisita	46 019	32 036
Tjenester tilknyttet spillerkort, ID- og betalingsløsninger	162 708	138 183
TV- produksjon	48 070	50 940
Øvrige kostnader	60 127	121 594
Totalt	1 235 042	1 134 482

Note 5 Finansinntekter og -kostnader

	2014	2013
Renteinntekter	70 436	61 452
Andre finansinntekter	7	4
Finansinntekter datterselskaper og tilknyttede selskaper	10 850	13 650
Kursgevinst	6 484	17 105
Totale finansinntekter	87 777	92 211

	2014	2013
Rentekostnader	821	1 931
Andre finanskostnader	650	-
Kurstap	5 636	6 280
Totale finanskostnader	7 107	8 211

Selskapet har konti i NOK, EUR, SEK og USD. Innestående på valutakonti er normalt begrenset til behov knyttet til løpende drift.

Deler av selskapets likviditet plasseres som kontolån til statskassen i Norges Bank. Rentebetingelsene for innskuddet følger statens foliorente for innskudd.

Selskapet har ingen valutaterminkontrakter.

Note 6 Driftsmidler og immaterielle eiendeler

Driftsmidler	Kunst	Kjøretøy	Mask., utstyr og inventar	Tomter, bygg	Totalt
Anskaffelseskost pr 1.1.2014	1 404	1 473	1 257 453	448 469	1 708 800
Avgang i året	-	-	-	-	-
Tilgang i året	-	-	321 265	1 157	322 422
Anskaffelseskost pr 31.12.2014	1 404	1 473	1 578 718	449 626	2 031 222
Akk. av- og nedskrivninger	-	1 473	1 156 960	196 240	1 354 673
Bokført verdi pr 31.12.2014	1 404	-	421 758	253 386	676 549

Årets avskrivning	-	2	101 832	16 847	118 681
-------------------	---	---	---------	--------	---------

Avskrivningsplan (lineær)	Ingen avskr.	5 år	3-6 år	10-25 år	
---------------------------	--------------	------	--------	----------	--

Selskapet har enkelte uvesentlige kostnadsførte leieavtaler vedrørende biler, kontormaskiner og utstyr.

Immaterielle eiendeler	IT-infrastruktur	Spill og spillapplikasjoner	Distribusjonskanaler	Avtaler	Totalt
Anskaffelseskost pr 1.1.2014	205 680	128 548	284 373	9 000	627 601
Avgang i året	19 076	1 785	33 180		54 041
Tilgang i året	23 512	51 676	54 760	-	129 948
Anskaffelseskost pr 31.12.2014	210 116	178 439	305 953	9 000	703 508
Akk. av- og nedskrivninger	95 732	62 702	222 562	5 617	386 613
Bokført verdi pr 31.12.2014	114 384	115 737	83 391	3 383	316 897
Årets avskrivning	28 607	15 360	34 406	2 893	81 266
Årets nedskrivning		4 408			4 408
Sum av- og nedskrivninger	28 607	19 768	34 406	2 893	85 674
Avskrivningsplan (lineær)	5 år	3-7 år	5-7 år	3 år	

De største utviklingsprosjektene i 2014 var utvikling knyttet til det nye spillet Nabolaget, utvikling av nye løsninger knyttet til nye kommisjonærterminaler og videreutvikling av selskapets plattform for levering av spill på internett. Årets nedskrivning på 4,4 millioner kroner knytter seg til det nye spillet Nabolaget hvor utsettelse har medført tilleggsutgifter som ikke blir del av den ferdige løsningen.

Alle immaterielle eiendeler vedrører utviklingsprosjekter som er gjennomført av Norsk Tipping. Prosjektene vedrører utvikling av nye løsninger eller tilpasninger av innkjøpte løsninger fra eksterne leverandører. Kostnadene som knytter seg til lønn og andre personalkostnader til ansatte direkte engasjert i utviklingsarbeidet er ikke balanseført siden selskapet ikke har pålitelig måling av dette.

Alle balanseførte eiendeler forventes å gi positive kontantstrømmer over levetiden i forhold til dersom prosjektene ikke hadde vært gjennomført. Det er således ikke foretatt nedskrivning av verdien på noen av eiendelene utover det som er beskrevet over.

Av- og nedskrivninger	2014	2013
Immaterielle eiendeler	85 674	83 953
Driftsmidler	118 681	148 030
Totale avskrivninger	204 355	231 983

Note 7 Investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Firma	Anskaffet i år	Forretn. kontor	Eierandel	Stemmeandel	Kostpris på aksjeposten	Bokført verdi
Datterselskaper						
Norske Spill AS	2009	Hamar	100 %	100 %	795	795
Sum datterselskaper					795	795
Tilknyttede selskaper						
Buypass AS	2006/2009/2011	Oslo	50 %	50 %	32 360	32 360
Sum tilknyttede selskaper					32 360	32 360
Totalt					33 155	33 155

Datterselskapene Norsk Tipping Nettnavn AS, Norsk Tipping Domene AS og Norske Spill AS (tidligere NT DS AS) ble fusjonert med virkning fra 1. januar 2014. Det ble samtidig foretatt en kapitalnedsettelse. I henhold til regnskapslovens § 3-8 andre ledd er selskapet ikke konsolidert inn i Norsk Tipping AS sitt regnskap. Begrunnelsen for å utelate selskapene fra konsolidering er at de ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat.

Årsregnskapet for Norske Spill AS viser et underskudd på 52 tusen kr og en egenkapital på 712 tusen kr.

Årsregnskapet for Buypass er ikke avlagt. Det foreløpige regnskapet for Buypass Konsern viser et overskudd på 42 mill.kr og en egenkapital på 105 mill. kr. Utbytte for 2013 på 10,85 mill. kr er inntektsført i Norsk Tippings regnskap for 2014.

Note 8 Mellomværende med datterselskaper og tilknyttede selskaper

	2014	2013
Kortsiktig gjeld til selskaper i samme konsern	35	25
Kortsiktig gjeld til tilknyttet selskap	15 327	10 878
Kortsiktige fordringer på selskaper i samme konsern	25	38
Kortsiktige fordringer på tilknyttet selskap	40 000	40 000

Transaksjoner med nærstående parter

Kjøp av varer og tjenester	2014	2013
Buypass AS (tilknyttet selskap)	233 853	166 651
Totalt	233 853	166 651

Kjøp av varer og tjenester fra Buypass AS knytter seg til betalingstransaksjoner og identifisering knyttet til spillkortet. Tjenesten er konkurranseutsatt etter lov om offentlige anskaffelser. Veksten fra 2013 skyldes i hovedsak engangskostnader knyttet til utskifting av spillerkort og implementeringskostnader.

Note 9 Andre langsiktige fordringer

	2014	2013
Langsiktige lån til ansatte*)	36 595	40 967
Øvrige fordringer	1585	1416
Totalt	38 180	42 383

*) Selskapet tilbyr boliglån til ansatte med tilsvarende betingelser som i Statens Pensjonskasse.

Note 10 Varelager

Varelager består av innkjøpte varer til selskapets kantine.

Note 11 Kommisjonærfordringer

Norsk Tipping AS foretar ukentlige etterskuddsvisse oppgjør med kommisjonærene ved autogirotrekk.

Note 12 Andre fordringer

Andre fordringer består av forskuddsbetalte/periodiserte kostnader og øvrige kundefordringer med forfall kortere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

	2014	2013
Kundefordringer	951	606
Forskuddsbetalte kostnader	156 912	54 795
Personallån/ lønnsforskudd *)	8 604	7 657
Øvrige kortsiktige fordringer	45 749	45 479
Totalt	212 216	108 537

*) Personallån/-lønnsforskudd til ansatte har løpetid inntil 4 år. Rentefordel blir fordelsbeskattet.

Note 13 Aksjekapital

Norsk Tippings aksjekapital består av 3 aksjer, hver av dem pålydende kr 50 000.

Staten v/ Kulturdepartementet eier 100 prosent av aksjene.

Note 14 Egenkapital

I henhold til pengespilloven og retningslinjer fra Kulturdepartementet har selskapet et investeringsfond som tilsvarer "annen egenkapital" i øvrige aksjeselskaper.

Effekt av planendringer for levealdersjustering av pensjoner er bokført mot egenkapital for 2013.

Egenkapital:	Aksjekapital	Bundet egenkapitalfond	Investeringsfond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 31.12.2013 i årsregnskap 2013	150	150 000	8 826		158 976
Korrigerings egenkapital ved planendring pensjoner				45 232	45 232
Korrigert egenkapital pr 31.12.2013	150	150 000	8 826	45 232	204 208
ÅRETS ENDRING I EGENKAPITAL:					
Tilført fra årets overskudd				4 214 875	4 214 875
Årets overføringer til overskuddsmottakerne				-4 204 840	-4 204 840
Samlet bevegelse i regnskapsåret				10 035	10 035
Egenkapital per 31.12.2014	150	150 000	8 826	55 267	214 243

Note 15 Annen kortsiktig gjeld

	2014	2013
Depositum kommisjonærer	27 271	26 157
Bonuspotter knyttet til spillene	86 765	140 401
Skyldig feriepenge	28 749	25 154
Gjeld spillerkonti	358 048	473 168
Grasrotandelen til utbetaling	124 837	110 411
Utestående oppgjør til kommisjonærer for spillterminaler	27 680	26 034
Periodiseringer	61 183	35 271
Totalt	714 533	836 596

Note 16 Restoverskudd til utbetaling

Restoverskudd og disponeringer tilsvare årrets overskuddsdisponering fratrukket forskuddsutbetalinger/-disponeringer til overskuddsmottakerne basert på opptjent overskudd gjennom året.

Forskuddsutbetalinger og disponeringer til overskuddsmottakerne	2014	2013
Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering	223 000	212 000
Bingoentreprenørenes overskuddsformål	55 196	47 188
Grasrotmottakere	356 017	339 115
Norges Idrettsforbund		
Totalt	634 213	598 303

RESTOVERSKUDD TIL UTBETALING	2014	2013
Årets overskuddsdisponering	4 204 840	3 946 101
Forskuddsutbetalinger	634 213	598 303
Totalt	3 570 627	3 347 798

Note 17 Pensjonsforpliktelser

Norsk Tipping AS har både fonderte (finansiert via fiktive fond i Statens Pensjonskasse – SPK) og ufonderte pensjonsordninger. De fonderte pensjonsordningene administreres av SPK, se nærmere beskrivelse av ordningen nedenfor. De ufonderte ordningene gjelder alderspensjonsavtaler for ansatte og tidligere ansatte i ledende stillinger med lønn over 12G, samt to pensjonsavtaler for tidligere ledende ansatte.

I tillegg har selskapet ved enkelte anledninger inngått avtaler om driftspensjon med enkeltansatte ved fratreden som følge av organisasjonsmessige endringer.

Statens Pensjonskasse

Beskrivelse av ordningen:

Norsk Tipping AS har kollektiv pensjonsordning for sine ansatte i Statens Pensjonskasse. Pensjonsordningen omfatter ytelser etter lov om Statens Pensjonskasse (pensjonsloven). Ytelsene er alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon. I tillegg gjelder beregningen for ytelser fra 62 år etter AFP-ordning for statlig sektor. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Selskapets andel av premien kostnadsføres løpende under lønns- og personalkostnader.

Premiefastsettelse og beregning av pensjonsforpliktelser for SPKs pensjonsordning skjer etter aktuarmessige prinsipper. Ordningen er ikke fondsbasert, men basert på en simulert forvaltning av pensjonsmidler («fiktive fond») som om midlene var plassert i statsobligasjoner. Utbetalingen av pensjoner er garantert av staten (pensjonsloven § 1). Pensjonsordningen kan ikke flyttes på samme måte som en privat pensjonsordning, og denne beregningen forutsetter at ordningen videreføres i SPK. I simuleringen legges det til grunn at obligasjonene holdes til utløpstidspunkt. Pensjonsmidlene verdsettes derfor til bokført verdi.

Planendringer

Det har vært to planendringer i selskapets generelle pensjonsordning i SPK. Disse er knyttet til levealdersjustering og ny uførepensjon. Selskapet vurderer levealdersjusteringen som et forhold som gjelder et tidligere år og har i årsregnskapet bokført virkningen av planendringen mot egenkapital 2013.

Planendring knyttet til endring av ny uførepensjon har inntruffet i 2014 og effekten på 18,3 mill.kr er tatt hensyn til i beregningen av årets pensjonskostnad gjennom beregnede pensjonsforpliktelser.

Effekten av planendringene i øvrige pensjonsavtaler anses som uvesentlige og effekten er i sin helhet regnskapsført i 2014.

Fonderte pensjonsordninger

Pensjonskostnad

	2014	2013
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	35 554	27 791
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	22 810	18 345
Avkastning på pensjonsmidler	-15 501	-11 400
Ansattes egenandel til pensjonsordningen	-4 904	-4 350
Administrasjonskostnader	856	755
Netto pensjonskostnad før amortisering	38 815	31 141
Resultatført virkning av estimatawik	9 093	1 546
Periodisert arbeidsgiveravgift 1)	-1 519	4 786
Netto pensjonskostnad fonderte pensjonsordninger	46 389	37 473
Antall yrkesaktive med i beregningen	416	386

1) Arbeidsgiveravgift er netto ytelsesbasert pensjonsforpliktelse multiplisert med gjeldende prosent for arbeidsgiveravgift. Netto aktuariemessige gevinster og tap som ikke er innregnet i balansen inkluderer arbeidsgiveravgift.

Pensjonsforpliktelse

	31.12.14	31.12.13
Beregnete pensjonsforpliktelser	666 370	607 519
Arbeidsgiveravgift	40 088	38 943
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-382 061	-331 330
Netto påløpt pensjonsforpliktelse	324 397	315 132
Ikke resultatført virkning av estimatawik	-310 715	-226 753
Netto pensjonsforpliktelser	13 682	88 379
Økonomiske forutsetninger:	2014	2013
Diskonteringsrente	3,00 %	4,10 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,80 %	4,40 %
Forventet lønnsregulering	3,25 %	3,75 %
Forventet G-regulering	3,00 %	3,50 %

Som økonomiske forutsetninger er NRS(V) Pensjonsforutsetninger (september 2014) lagt til grunn. Endringene i forutsetningene fra beregningstidspunktet til balansedagen vurderes ikke å ha vesentlig effekt på regnskapet.

Som aktuariemessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring. Beregningene er basert på dødelighetforutsetninger etter K2013BE.

Ufonderte pensjonsavtaler og driftspensjon

Selskapet har ufonderte pensjonsavtaler som nevnt i note 3, samt avtaler med ansatte om driftspensjon i forbindelse med fratreden i selskapet. Avtalen om driftspensjon omfatter 14 ansatte og gir rett til 66% av lønn inntil fylte 67 år.

	Ufonderte avtaler	Driftspensjon
Avsetning per 01.01	46 755	3 628
Ny avsetning/kostnad i perioden	5 798	-171
Utbetalt i 2014	1 731	969
Forpliktelse per 31.12	50 822	2 488

Avsetning/kostnad i perioden er i sin helhet belastet regnskapet for 2014.

Samlede pensjonsforpliktelser	2014	2013
Ufonderte pensjonsordninger	50 822	46 755
Fonderte pensjonsordninger	13 682	43 147
Driftspensjon	2 488	3 628
Totale pensjonsforpliktelser	66 992	93 530

Note 18 Bankinnskudd, kontanter og lignende

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår skattetrekkmidler med 12,6 mill. kr.

Tilstrekkelig beløp er avsatt på egen skattetrekkonto.

Revisjonsberetning



KPMG AS
P.O. Box 214
Torggata 22
N-2302 Hamar

Telephone +47 04063
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Norsk Tipping AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Norsk Tipping AS som viser et overskudd på kr 4 214 900 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav, og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Norsk Tipping AS per 31. desember 2014 og av resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret, som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Offices in:

Oslø	Haugesund	Stavanger
Ålta	Kragerø	Stord
Årendal	Kristiansand	Strøme
Bergen	Larvik	Tromsø
Bodo	Mo i Rana	Tromsheim
Evjemoen	Oslo	Tysset
Frisnes	Narvik	Torsberg
Grimstad	Sandnessjøen	Ålesund
Hamar		

KPMG AS, a Norwegian member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statistisk autoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

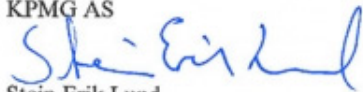
Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 8. april 2015. Årsregnskapet er endret som følge av beslutning om disponering av resultatet i generalforsamlingen.

Hamar, 11. mai 2015

KPMG AS



Stein Erik Lund

Statsautorisert revisor

Årsberetning

Norsk Tipping er et statlig eid aksjeselskap, lokalisert på Hamar. Selskapet formidler pengespill i henhold til Lov om pengespill. Selskapets samfunnsoppdrag er å tilby attraktive og ansvarlige spill, hvor overskuddet skal gå til gode formål. Selskapet følger anbefalingene fra NUES om eierstyring og selskapsledelse.

Oversikt over utviklingen i 2014

Norsk Tippings samlede driftsinntekter økte fra 21,6 milliarder kroner i 2013 til 26,9 milliarder kroner i 2014. Som følge av stor variasjon i premieandel og stor grad av gjenspill av premier for enkelte av selskapets spill, vurderes utviklingen i netto spillinntekter (spillinntekter fratrukket premier) som et bedre mål på omsetningsutviklingen. Netto spillinntekter økte fra 6,36 milliarder kroner til 6,73 milliarder kroner. Dette representerer en vekst på 5,8 prosent. Overskuddet vokste fra 3,95 milliarder kroner til 4,21 milliarder kroner. En stor del av veksten kommer som følge av at Norsk Tipping i januar 2014 lanserte nettbaserte spill. Bakgrunnen for lanseringen er et mål om å kanalisere omsetning av pengespill fra ikke-regulerte utenlandske operatører til et ansvarlig og regulert tilbud i regi av Norsk Tipping. Lotterispill representerer likevel den største andelen av omsetningen og står i 2014 for nesten to tredjedeler av selskapets netto spillinntekter. Styret mener at omsetningsutviklingen representerer en sunn og akseptabel vekst som ikke utfordrer selskapets formål om å formidle pengespill i betryggende former under offentlig kontroll, med sikte på å forebygge negative konsekvenser av pengespillene.

Etter lanseringen av nettbaserte spill har Norsk Tipping en bred spillportefølje som inkluderer lotterier, sportsspill, terminalspill og nettbaserte spill. Dette gjør at forholdene ligger meget godt til rette for at selskapet kan forvalte pengespillmonopolet på en best mulig måte gjennom et bredt tilbud som svarer til de fleste sine behov. Samtidig med lanseringen av nettbaserte spill innførte selskapet nye verktøy for spillansvarlighet som blant annet gir spillerne bedre innsikt i egen spillatferd. Verktøyene gir også Norsk Tipping et godt grunnlag til å vurdere omfanget av problematisk spillatferd og iverksette tiltak dersom det skulle oppstå uheldige utviklingstrekk.

En bred portefølje av spillene er samlet hos Norsk Tipping og virksomheten er underlagt betryggende offentlig kontroll. Styret mener at myndighetene dermed har lagt til rette for å løse problemstillingene knyttet til problematisk spilladferd på en god måte.

Nettbaserte spill i regi av ikke-regulerte aktører blir ikke borte selv om Norsk Tipping har etablert et spilltilbud innenfor denne kategorien. Det er likevel slik at den norske befolkningen nå har mulighet til å velge en regulert aktør, og Norsk Tipping har som mål at selskapet også på dette området skal kanalisere spillelysten inn mot et ansvarlig og regulert tilbud.

Grasrotandelen gir spillerne mulighet til å påvirke fordelingen av Norsk Tippings overskudd. I 2014 fordelte spillerne 356 millioner kroner til lag og foreninger via Grasrotandelen. Grasrotandelen gir frie midler og utgjør et positivt tilskudd til finansieringen av lag og foreninger innenfor frivillig virksomhet i Norge.

Norsk Tipping har et mål om at selskapets produkter skal være tilgjengelig gjennom de innleveringskanalene kundene foretrekker. I 2014 har selskapet startet en omfattende oppgradering av det tekniske utstyret hos kommisjonærene, og i den kommende perioden er det planlagt videre oppgradering på dette området. Kommisjonærene vil fortsatt spille en viktig rolle som det primære kontaktpunktet for en stor andel av selskapets kunder. Parallelt med oppgraderingen ute hos kommisjonærene foregår det kontinuerlige forbedringer av de elektroniske innleveringskanalene gjennom videreutvikling av løsningene. Norsk Tipping omsatte i 2014 for 8,7 milliarder kroner gjennom elektroniske kanaler, fordelt på 4,7 milliarder kroner fra Internett og 4,0 milliarder kroner via mobiltelefoner og nettbrett. Dette er mer enn dobbelt så mye som i 2013. En stor del av veksten består av ny omsetning fra nettspillene som ble lansert i 2014, varemerkene KongKasino, Flax og Bingoria. Omsetning på elektroniske kanaler fra de øvrige spillene utgjorde 4,2 milliarder kroner. Dette representerer en vekst på 60 prosent fra 2013.

Regulatoriske avklaringer skapte forsinkelser

I januar 2014 ble det fremmet en klage til ESA mot den norske stat v/ Kulturdepartementet. Klagen var knyttet til innretningen og håndhevingen av lotterireglene etter at den private lotterioperatøren Postkodelotteriet ikke fikk godkjenning i Norge.

Kulturdepartementet ønsket ikke å gjøre endringer i den gjeldende reguleringen mens saken pågikk, og foreslåtte spillregelendringer fra Norsk Tipping knyttet til selskapets spill ble derfor ikke behandlet. Norsk Tipping hadde på dette tidspunktet fått godkjent spilleregler for det nye spillet Nabolaget. Imidlertid vurderte selskapet at det var behov for å justere spillet og valgte derfor å avvente lanseringen til Kulturdepartementet hadde behandlet et forslag til endring av spillereglene. En rekke andre endringer måtte også utsettes. ESA-saken ble avklart i november 2014. Etter at saken ble avklart har Kulturdepartementet tatt stilling til de foreslåtte spillregelendringene fra Norsk Tipping, og det er fastsatt nye spilleregler for Nabolaget. Spillet ble lansert i februar 2015.

Ansvarlig spillvirksomhet

Norsk Tippings virksomhet hviler på selskapets evne til å forebygge uønsket spilleatferd. Selskapet har derfor særdeles sterkt fokus på å kunne tilby attraktive spill innenfor ansvarlige og trygge rammer for kundene. Dette gjennomfører både virksomheten som helhet og de produkter og tjenester selskapet tilbyr. Det er satt i gang et omfattende arbeid for å gjøre verktøyene for å redusere uønsket spillatferd enda mer treffsikre og nyttige for kundene. Tidlig i 2014 ble det innført nye ansvarlighetsverktøy for spillerne. Verktøyene gir spillerne økt innsikt i egne spillevaner og gjør spillerne oppmerksom på eventuelle faresignaler ved eget spill og hjelper til med å holde omfanget av spill på et forsvarlig nivå. Selskapet samarbeider løpende med forskningsmiljøer innen spillatferd for å gi Norsk Tipping økt innsikt i forhold som kan påvirke problematisk spilleatferd. Norsk Tipping har et mål om å være blant de ledende spill-selskapene i verden innenfor spillansvarlighet.

Kostnadsutviklingen

Riksrevisjonen gjennomførte i 2014 en utvidet kontroll av kostnadseffektiviteten i Norsk Tipping. I rapporten fra Riksrevisjonen ble selskapet kritisert for ikke å ha et godt nok grunnlag til å vurdere hvorvidt selskapet drives effektivt. Fra og med 2012 har selskapet rapportert om kostnadseffektivitet gjennom årsrapporten. De totale kostnadene målt som andel av netto spillinntekter (kostnadsprosent) har i hele måleperioden tilbake til 2004 holdt seg relativt stabil. Dette til tross for at økende kompleksitet i selskapets spillportefølje og lansering av nye produkter med lavere marginer påvirker kostnadseffektiviteten negativt. Også i kommende periode vil det være stor oppmerksomhet rettet mot å effektivisere virksomheten ytterligere.

Lansering av nye produkter og tjenester bidrar til at virksomheten blir stadig mer kompleks, noe som også påvirker kostnadene. Nettbaserte spill er etablert som et nytt forretningsområde i 2014, i tillegg til at det har påløpt kostnader knyttet til den utsatte lanseringen av Nabolaget. Den pågående utskiftingen innenfor IT-området gjør at selskapet i en periode har kostnader knyttet til både nye og gamle systemer.

Selskapet har i 2014 satt i gang betydelige investeringer på flere områder. Det tekniske utstyret hos kommisjonærene er i ferd med å bli skiftet ut, i tillegg til at det er anskaffet flere spillterminaler for Multix og Belago. Det har også blitt gjennomført betydelige investeringer knyttet til utvikling av systemer, produkter og tjenester. Utvikling av løsninger knyttet til spillet Nabolaget har vært en betydelig investering, i tillegg til at selskapets internettløsning er vesentlig fornyet. I 2014 er det også satt i gang et teknisk løft for selskapets datavarehus. Dette skal gi et forbedret grunnlag til dataanalyse samt legge til rette for bedre kommunikasjon med kundene.

Norsk Tippings virksomhet og resultater er helt avhengig av markedsaksept. Det er derfor nødvendig for selskapet å være synlig, troverdig og nyskapende overfor kunder og samarbeidspartnere. Selskapet bruker derfor betydelige midler på reklame og samarbeidsavtaler som gir god profilering og oppmerksomhet om selskapets produkter og samfunnsoppdrag. Det samlede avtalebeløp for selskapets samarbeidsavtaler innen sponsorområdet var i underkant av 100 millioner kroner i 2014. Avtalene er inngått med viktige aktører innen kultur, idrett og samfunnsliv. Den største samarbeidsavtalen er avtalen med Norges Fotballforbund.

Balanse

Ved utgangen av 2014 var selskapets totalbalanse på 4 999 millioner kroner og egenkapitalandelen 4,3 prosent. Tilsvarende tall i 2013 var 4 895 millioner kroner og 4,1 prosent. Selskapets frie egenkapital utgjorde 64 millioner kroner per 31.12.2014.

Den lave egenkapitalen må ses i sammenheng med selskapets egenart, som innebærer at aktiviteten gjennom året akkumulerer overskudd til utbetaling påfølgende år. På tidspunktet for utbetaling til overskuddsmottakerne er egenkapitalen styrket på grunn av aktiviteten det påfølgende året.

På kort sikt er det relativt liten usikkerhet om den framtidige utviklingen knyttet til selskapets finansielle situasjon. Selskapets stilling som særlovsselskap med forutsigbare rammebetingelser, medfører at selskapet har tilfredsstillende egenkapital og finansiell stilling på tross av lav egenkapitalandel. Styrets vurdering er at dette på kort sikt fortsatt vil være gjeldende selv om det kan komme eventuelle endringer i regulering av spillmarkedet.

Kontantstrøm

Spillinntektene utgjør selskapets viktigste kontantstrømkilde. Spillinntekter etter fradrag for premier har økt med 366 millioner kroner fra forrige år. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2014 utgjorde 4 309 millioner kroner mot 4 315 millioner kroner i 2013. Årsaken til at denne posten ikke har økt i takt med resultatutviklingen er først og fremst utbetalinger knyttet til implementering av ny avtale innen ID- og betaling som kostnadsføres over avtaleperioden.

Finansiell risiko

Norsk Tipping har enkelte transaksjoner og mindre beholdninger i utenlandsk valuta og er således i noen grad utsatt for finansiell markedsrisiko. I tillegg har selskapet kredittrisiko knyttet til oppgjør fra kommisjonærene. Oppgjør for siste ukes omsetning innbetales påfølgende uke gjennom automatiske trekk. Det er etablert garanti- og depositumsordninger som reduserer kredittrisikoen vesentlig. Selskapet har en løpende oppfølging av utestående fordringer og tiltak ved manglende betaling iverksettes umiddelbart for å redusere risiko for tap. Selskapet har ikke realisert vesentlige tap på fordringer mot kommisjonærer i 2014. Årets tap på fordringer mot kommisjonærer er 0,9 millioner kroner. Likviditetssituasjonen er tilfredsstillende ved at selskapet gjennom daglig drift genererer betydelige disponible midler. Selskapet har ved årsskiftet en positiv beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende på 3,7 milliarder kroner. Selskapet vurderer at det er relativt lav usikkerhet knyttet til finansiell utvikling neste år.

Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet og årsberetningen gir en rettvise oversikt over resultatet av selskapets virksomhet og selskapets stilling ved årsskiftet.

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for årsregnskapet. Styret kjenner ikke til vesentlige forhold i regnskapsåret eller etter regnskapsårets slutt som har betydning for denne forutsetningen eller for årsregnskapet for øvrig.

Forskning, utvikling og fornyelse

Norsk Tipping har ingen egen forsknings- og utviklingsaktivitet slik det defineres i regnskapsloven. Imidlertid har selskapet løpende utviklingsaktiviteter knyttet til fornyelse og utvikling av produkter, systemer og tjenester på flere områder.

De største prosjektene i 2014 har vært knyttet til utvikling av spillet Nabolaget i tillegg til nye løsninger for salg av spill gjennom Internett.

Endringene i konseptet for spillet Nabolaget har medført at omfanget av prosjektet har blitt større enn opprinnelig planlagt.

Som følge av manglende avklaringer knyttet til spilleregler for flere av selskapets spill har fornyelsestakten på produktporteføljen vært lavere i 2014 enn opprinnelig planlagt. Flere av endringene som var planlagt i 2014 er derfor utsatt til 2015. Dette gjelder blant annet endring av rekkepris og premiematrise for Lotto, justeringer av Viking Lotto og lansering av et nytt Flaxlodd i samarbeid med andre nordiske spill-selskap.

Framtidig utvikling

Norsk Tippings gjeldende drifts- og rammebetingelser gir et godt grunnlag for videre vekst og utvikling. Selskapet har store forventninger til det nye spillet Nabolaget, som representerer et helt nytt spillkonsept som skal tiltrekke seg yngre kundegrupper hvor selskapet står svakere enn i befolkningen for øvrig. I tillegg til planlagte produktfornyelser er det planlagt flere tiltak og nye tjenester for å styrke selskapets posisjon hos kundene.

Den grunnleggende forutsetningen om ansvarlighet ligger fast og skal videreutvikles i takt med at spillporteføljen og tilhørende tjenester utvides og fornyes. Norsk Tipping skal være til glede for enkeltspilleren og samfunnet, ikke en byrde.

Norsk Tippings inntekter skal primært sikres ved at flere finner underholdning og spenning i selskapets produkter, ikke ved å øke omsetningen blant eksisterende kunder. Den planlagte utvidelsen av produktporteføljen er et viktig steg i å gjøre selskapets produkter mer relevante for en større del av befolkningen.

I oktober 2014 sendte Kulturdepartementet forslag til en ny lotteriforskrift ut på høring. Regjeringen tar sikte på å tillate noen landsdekkende lotterier med begrenset omsetning. Formålet er å gi nye inntektsmuligheter for frivillige og humanitære organisasjoner. Begrensningene i antall tillatelser og det foreslåtte taket på mulig omsetning, skal sikre at de nye lotteriene kan operere ved siden av Norsk Tipping uten å utfordre enerettsmodellen. Regjeringens forslag var å tillate inntil fem nye lotterier der hvert av dem kan ha en omsetning på maksimalt 300 millioner kroner.

Norsk Tippings holdning til forslaget ble formidlet til Kulturdepartementet ved fristens utløp 5. januar, og selskapet uttrykte bekymring spesielt over to faktorer:

- Norsk Tipping mener at nivået på konsesjonene er for høyt. For stort omfang kan føre til at markedstrykket fra lotteriene samlet sett utfordrer de sosialpolitiske målsettingene med pengespillpolitikken, og at Norsk Tippings kanaliseringsevne svekkes.
- Det foreslåtte kontrollregimet for de nye lotteriene er for svakt. Omfanget av kontroll og sanksjonsmuligheter er for lite til å sikre at myndighetene beholder kontrollen med aktørene og markedsutviklingen.

De endelige forskriftene ventes i løpet av våren 2015.

Kulturdepartementet bestilte i 2014 en utredning som skulle vurdere de økonomiske konsekvensene av å liberalisere deler av spillemarkedet, spesielt innenfor produkter som sportspill og nettkasino. Det ferske lisenssystemet i Danmark var uttrykt som mulig modell også for det norske markedet. Konsulentselskapet Rambøll presenterte sin rapport tidlig i 2015 og konkluderte med at det ikke er sannsynlig at det blir mer penger til overskuddsmottakerne ved å innføre et lisensbasert konkurransemarked i Norge. Lotteritilsynet skal gjennomføre andre del av denne utredningen gjennom å vurdere hvilke konsekvenser en lisensordning kan ha for spilleproblemer og kriminalitet.

Arbeidsmiljø

Norsk Tipping er en IA-bedrift og ønsker å ha en inkluderende bedriftskultur preget av mangfold. Selskapet har et mål om en mer balansert sammensetning når det gjelder alder, kjønn og kulturell bakgrunn. Denne målsetningen er i tråd med formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Andelen kvinner i lederstillinger er 37 prosent, mens 39 prosent av totalt 406 fast ansatte er kvinner. Sykefraværet var på 4,0 prosent i 2014. Det er registrert ett mindre uhell i 2014, men dette medførte ingen sykefraværsdager.

Ytre miljø

Den enkeltfaktoren som i størst grad påvirker det ytre miljø, er produksjon og distribusjon av papirbasert materiell til kommisjonærene. Selskapet har kontinuerlig oppmerksomhet på omfanget av slikt materiell, og selskapet vurderer stadig hvor mye som sendes ut til den enkelte kommisjonær med målsetning om å redusere utsendelse av overflødig materiell. Digitaliseringen av selskapets produkter medfører at en stadig større andel av omsetningen skjer via elektroniske kanaler. Dette reduserer behovet for trykt materiell. Selskapet har pågående aktiviteter for å utvikle nye digitale markedsconsepter som skal redusere behovet for papirmateriell hos kommisjonærene gjennom bedre bruk av elektroniske flater.

Selskapets frie egenkapital består av investeringsfond og annen egenkapital. Samlet fri egenkapital pr. 31.12.2014 er på 64 millioner kroner.

Basert på vedtak i selskapets ordinære generalforsamling i 2015, er disponeringen av overskuddet slik:

Tippenøkkelen	3 536,1 mill.kr
Grasrotandelen	356,0 mill.kr
Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering	245,5 mill.kr
Bingoentreprenørens overskuddsformål	55,2 mill.kr
Tiltak mot spillavhengighet	12,0 mill.kr
Overført til annen egenkapital	10,0 mill.kr
Sum disponering	4 214,9 mill.kr

Styret i Norsk Tipping AS

Hamar, 19. mars 2015



Linda Bernander Silseth
Styrets leder



Bjørn Maaseide



David Hansen



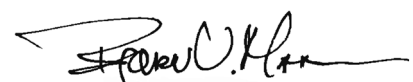
Anne Lise Meyer



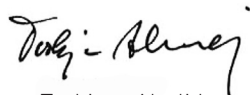
Svein Roger Selle



Kjersti Langseth



Bjørn Vidar Mathisen



Torbjørn Almlid
Administrerende direktør

Eierstyring og selskapsledelse



Nedenfor redegjøres det for de relevante punktene i «Norsk anbefaling om eierstyring og selskapsledelse» (NUES) av 30. oktober 2014. Norsk Tipping er ikke et børsnotert selskap. Dette medfører at ikke alle deler av NUES' anbefaling er relevant.

Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse

Kulturdepartementet fastsatte 5. juli 2010 Retningslinjer for eierstyring av selskaper mv. under departementets område.

Dette dokumentet, sammen med instruks for styret og instruks for administrerende direktør, klargjør rollefordelingen mellom eier, styret og ledelse.

I henhold til departementets retningslinjer for eierstyring, skal eierrollen utøves i samsvar med statens prinsipper for godt eierskap. Retningslinjens kapittel 2 inneholder felles regler og krav til departementets styring, kontroll og ivaretagelse av tværgående hensyn (samfunnsansvaret) for aksjeselskaper som departementet har eierandeler i. Kapittel 3 inneholder spesielle forhold som det må tas hensyn til ved departementets styring og kontroll av det enkelte selskap eller grupper av selskaper på bakgrunn av deres sektorpolitiske målsettinger. For Norsk Tipping framgår disse spesielle forholdene i kapittel 3.3.

Utover de prinsippene som er fastslått i retningslinjene for eierstyring er det i selskapets vedtekter §6 bestemt at eierdepartementet skal ha en direkte instruksjonsrett gjennom brev til selskapet utenom generalforsamling.

Norsk Tipping har etablert et helhetlig kvalitetssystem som består av de gjeldende styrende dokumenter. Kvalitetsportalen inkluderer etiske retningslinjer som beskriver prinsipper for håndtering av etiske dilemmaer, beskrivelse av handlemåte tilknyttet temaene lover og regler, ansattes habilitet, kontakt med eksterne interessenter, arbeidsmiljø, varsling om kritikkverdige forhold, taushetsplikt, verv, deltakelse i selskapets spill og informasjon, IT-tjenester og sosiale medier.

Hele kvalitetssystemet med tilhørende policyer, retningslinjer og rutiner ligger tilgjengelig for de ansatte på selskapets intranett.

Ansvarlig spillvirksomhet er en viktig forutsetning for selskapet. Kvalitetssystemet inneholder derfor en egen policy dette området. Policydokumentet inneholder ni prinsipper som danner grunnlaget for Norsk Tippings ansvarlighetsarbeid i alle ledd i organisasjonen. Hovedpunktene i policyen er tilgjengelig på selskapets nettsider.

Norsk Tippings etiske retningslinjer og selskapets etiske retningslinjer for leverandører, ligger tilgjengelig i sin helh på selskapets nettside.

Virksomhet

Selskapets vedtekter, som sist ble endret ved kongelig resolusjon 9. april 2013, fastsetter følgende formål for selskapets virksomhet:

- «Selskapet skal i henhold til spilleregler fastsatt av departementet avholde og formidle pengespill i betryggen former under offentlig kontroll, med sikte på å forebygge negative konsekvenser av pengespillene, samtidig se det gjennom rasjonell drift av selskapet skal legges til rette for at mest mulig av overskuddet fra spillene kan til formål som nevnt i pengespiloven § 10.» (§ 2 annet ledd)
- «Selskapets virksomhet skal være knyttet til formidling av pengespill, rettet mot norske borgere eller persone bosatt i Norge.» (§ 4 første ledd)

Norsk Tipping har et tredelt samfunnsoppdrag:

- Å tilby attraktive spill
- Å tilby ansvarlige spill
- Å skape overskudd til gode formål

Styret har vedtatt en strategiplan for 2012-2015. Målbildet for 2015 er at Norsk Tipping innenfor rammene av ansvar spill skal være et utviklingsorientert og innovativt selskap som har kunden i fokus. Selskapet har gjennom 2014 arbeidet med en ny strategiplan for perioden 2016-2020. Den nye strategiplanen skal ferdigstilles i løpet av 2015 og ligge til grunn for kommende budsjetter og prioriteringer.

Styret er bevisst på at pengespill kan være problematisk for noen. Dette gjør at hensynet til ansvarlig spillvirksomhet er viktig premiss i selskapets virksomhet.

Selv om pengespill kan være problematisk for enkeltpersoner, representerer det for de aller fleste et tilbud om underholdning og spenning i hverdagen. Overskuddet fra virksomheten er en viktig finansieringskilde for idrettsanle og frivillig sektor i Norge både gjennom overføringer fra Tuppenøkkelen og gjennom Grasrotandelen.

Selskapet skal drive sin virksomhet på en måte som imøtekommer de miljømessige, etiske, kommersielle, lovmess og sosiale forventninger samfunnet har til virksomheten, i tråd med føringene fra regulerende myndigheter. Den pågående forskyvningen av selskapets omsetning fra kiosker og butikker til digitale kanaler bidrar til å redusere behovet for trykket materiell.

Selskapskapital og utbytte

Selskapets aksjekapital er i Lov om pengespill § 5 fastsatt til kr 150 000. I tillegg har selskapet 150 millioner kroner i bundet egenkapital. Det utbetales ikke utbytte fra selskapet, men overskuddet fra spillvirksomheten skal fordeles etter bestemmelsene i Lov om pengespill (pengespiloven) § 10.

Likebehandling av aksjeeiere og transaksjoner med nærstående

Alle selskapets aksjer eies av Kulturdepartementet. Anbefalingene knyttet til aksjeeiere anses derfor ikke som relevante for Norsk Tipping. Selskapet eier 50% av aksjene i Bypass AS. Transaksjoner mellom Norsk Tipping og Bypass baseres på avtaler inngått etter lov om offentlige anskaffelser. Konkurransenutsetting av tjenesteområdet sikrer at avtalen mellom partene er inngått på markedsmessige betingelser.

Revisor er av Kulturdepartementet pålagt å føre et særskilt tilsyn med at oppdragsgivers kommersielle datterselskaper opptrer i overensstemmelse med ordinære markedsmessige prinsipper og å utferdige en årlig rapport om disse forholdene. Det er ikke rapportert om forhold som har krevd videre oppfølging fra selskapets side.

I selskapets etiske retningslinjer er det etablert prinsipper og krav som omhandler de ansattes habilitet og som skal sikre at ansatte ikke skal inneha verv som kan være i konflikt med selskapets interesser eller i strid med de ansattes integritet.

Fri omsettelighet

Ikke relevant for Norsk Tipping.

Generalforsamling

Kulturministeren utgjør selskapets generalforsamling. I henhold til selskapets vedtekter §6 avholdes generalforsamling hvert år i tilknytning til selskapets årsmøte. For et selskap hvor generalforsamlingen utgjøres av én person er det ikke formalia knyttet til innkalling og fullmaktsforhold eller formelle krav til saksdokumentene i forkant av generalforsamlingen. Det blir likevel utsendt innkalling og sakspapirer i forkant av generalforsamlingen. I tillegg utarbeides det protokoll fra generalforsamlingen. Riksrevisjonen, ekstern revisor, selskapets styre og administrerende direktør er til stede når generalforsamling avholdes.

Norsk Tipping har ikke kontrollkomité.

Lotteritilsynet fører tilsyn med at selskapets virksomhet foregår i samsvar med lovgivning og spilleregler, jfr. pengespilloven §14. Lotteritilsynet foretar også en løpende evaluering av selskapets markedsføring, og om denne er i tråd med «Retningslinjer for markedsføring av statlig kontrollerte pengespill». Deres evaluering rapporteres to ganger årlig til eier og gjøres normalt tilgjengelig på Lotteritilsynets nettsider. Lotteritilsynet er et direktorat og tilsynsorgan underlagt Kulturdepartementet, som forvalter og kontrollerer private lotterier og statlige spill i Norge.

Valgkomité

Valgkomitéen er oppnevnt av selskapets eiere og består av representanter fra Kulturdepartementet.

Bedriftsforsamling og styre, sammensetning og uavhengighet

Norsk Tipping har ingen bedriftsforsamling.

Styret og styrets sammensetning er regulert gjennom vedtektenes §3. Styret har fem uavhengige representanter som er oppnevnt av Kulturdepartementet, samt to representanter fra Norsk Tipping, valgt av og blant selskapets ansatte. I tillegg er det oppnevnt to uavhengige vararepresentanter hvorav første varamedlem møter fast i styret, samt personlig vara for hver av de ansattvalgte styremedlemmene. Med «uavhengige representanter» menes at de er uavhengige av overskuddsmottakerne. Styremedlemmene oppnevnes for en periode på to år. For å synliggjøre krav om kjønnsrepresentasjon, ble det i 2007 foretatt en vedtektsendring som presiserer at kjønnsfordelingen i styret skal være i samsvar med bestemmelsene i aksjeloven §20-6 første ledd. I Kulturdepartementets retningslinjer for eierstyring stilles det krav til styrets sammensetning basert på kompetanse, kapasitet og mangfold. Styret skal være bredt sammensatt, og sammensetningen av styret skal tilfredsstillende de krav som framgår av lov om likestilling mellom kjønnene. Videre må styret ha forretningsmessig/bedriftsøkonomisk kompetanse, kompetanse på offentlig eierskap og kommunikasjon mellom offentlig og privat virksomhet, sosialpolitisk kompetanse, samt generell samfunnskompetanse. I tillegg bør styrets medlemmer være samfunnsorienterte og ha kunnskap om og forståelse for selskapets samfunnsmessige rolle. Det legges ingen spesiell vekt på miljømessige hensyn ved utvelgelse av styremedlemmer.

Norsk Tippings ansatte har mulighet til å ta opp problemstillinger gjennom de ansattes representanter i styret. Administrerende direktør i Norsk Tipping deltar i styremøtene uten stemmerett.

Kulturdepartementet har gitt instruks til styret hvor det framkommer at styret skal fatte vedtak på fritt grunnlag etter alminnelige, forretningsmessige prinsipper.

Styrets instruks fastsettes i kongelig resolusjon. Styrets leder og nestleder utnevnes av Kulturdepartementet. Styreleder er ikke medlem av selskapets ledelse. Styrets medlemmer har et fast årlig honorar som er uavhengig av selskapets resultat. Størrelsen på honoraret er angitt i noter til årsregnskapet.

De enkelte styremedlemmers bakgrunn og kompetanse opplyses om i selskapets årsrapport.

Styrets arbeid

Departementets instruks til styret og departementets «Retningslinjer for eierstyring» gir regler for styrets arbeid og saksbehandling. I henhold til instruks fra departementet skal styret påse at registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, jfr. pengespilloven § 7 første ledd annet punktum, og føre tilsyn med administrerende direktørs ledelse av virksomheten, jfr. tredje punktum. Styret sender regnskap og årsmelding til Kulturdepartementet for godkjenning, jfr. pengespilloven § 7 annet ledd. Videre skal Kulturdepartementet holdes orientert om prinsipielle spørsmål som er av vesentlig betydning for selskapets drift. Gjennom selskapets strategi- og planprosesser blir styret forelagt strategiplaner for vedtak. Styret behandler og vedtar årlige virksomhetsplaner og budsjett, og er gjennom disse prosessene en aktiv part i selskapets styring og kontroll.

Ved behandling i styret følges offentlige regler og selskapets etiske retningslinjer for habilitet. Styret foretar en årlig evaluering av sitt arbeid, samt av sin kompetanse og arbeidsform. Evalueringen gir grunnlag for eventuelle endringer og tiltak. Styrets behandling av evalueringen blir protokollført.

Styret har fastsatt instruks for administrerende direktør. Administrerende direktør forbereder saker som skal behandles av styret i samråd med styrets leder. Det legges vekt på at sakene forberedes og framlegges slik at styret har et tilfredsstillende grunnlag for å fatte beslutninger.

Styret følger opp virksomheten gjennom månedlig virksomhetsrapportering fra ledelsen på hvert ordinære styremøte. Virksomhetsrapporteringen inneholder sentrale måleparametre for blant annet ansvarlighet, spillinntekter, kundeutvikling, kostnader og resultat, samt drift, omdømme og interne forhold. Rapporteringen er risikobasert og inkluderer løpende oppdatering av selskapets risikobilde med tilhørende risikoreduserende tiltak. Det skrives protokoll med vedtak knyttet til behandling av virksomhetsrapporten.

Til styret er det valgt en nestleder som er møteleder i tilfeller der styreleder ikke kan lede styrets arbeid.

Styret har hvert år minst ett møte med revisor hvor administrasjonen ikke er til stede.

Norsk Tippings styre etablerte med virkning fra 1. november 2012 et revisjonsutvalg og fastsatte i styremøte 2. oktober 2012 «Instruks for Styrets revisjonsutvalg i Norsk Tipping AS».

I instruksen framgår at revisjonsutvalget er et underutvalg av Norsk Tippings styre, og har som formål å være et saksforberedende organ for styrets tilsynsfunksjon når det gjelder selskapets finansielle rapportering og kontrollsystemer

Risikostyring og internkontroll

Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, vedtekter og retningslinjer. Styret har ansvaret for en tilfredsstillende organisering og forvaltning av selskapet, og skal påse at registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll.

Det er etablert et overordnet system for risikostyring og kontroll hvor målene er å sikre at selskapet opererer i samsvar med relevante lover, forskrifter og beslutninger fra eier. Kvalitetspolicyen skal sikre kvalitet på intern og ekstern rapportering, målrettet, effektiv og kundeorientert drift, samt sikre kontinuerlig kvalitetsforbedring. Et av flere prinsipper og krav i kvalitetspolicyen er at systemet skal være basert på risiko. Etter en risikobasert tilnærming er selskapets viktigste risikoområder identifisert og den interne kontrollen styres gjennom fastsettelse av policy med tilhørende retningslinjer og rutiner for det enkelte område. Etterlevelse og måloppnåelse følges systematisk opp som grunnlag for styrets gjennomgang av selskapets viktigste risikoområder og intern kontroll. I dette systemet er det også innarbeidet krav til den interne kontrollen for å sikre pålitelig regnskap og finansiell rapportering.

Håndtering av risiko er viktig for selskapets måloppnåelse og er en integrert del av forretningsaktivitetene som følges opp av den respektive avdeling. I den månedlige virksomhetsrapporteringen gjennomføres det månedlige risikovurderinger for å sikre styrets og ledelsens fokus på viktige framtidige forhold, herunder ansvarlig spillvirksomhet.

Risikoreducerende tiltak konkretiseres og det settes frister for gjennomføring. Status for de enkelte risikoene og tilhørende tiltak følges opp av ledelsen gjennom virksomhetsrapporteringen og rapporteres videre til styret.

Selskapet arbeider kontinuerlig med å legge til rette for et godt kontrollmiljø som skal sørge for at virksomheten drives i henhold til relevante lover, at den bygges på sunne holdninger, har gode interne rutiner og prosedyrer, og at den viser åpenhet.

Det er utarbeidet en verdiplattform og lederprinsipper som skal bygge opp om selskapets samfunnsoppdrag, som er å gi et ansvarlig spilltilbud, et attraktivt spilltilbud og overskudd til gode formål.

Selskapet har etablert en systematisk rutine for å vurdere om den interne kontrollen er tilfredsstillende for å forebygge og avdekke økonomiske misligheter. Med utgangspunkt i en overordnet risikovurdering er det valgt ut prosesser som skal vurderes regelmessig.

Norsk Tipping har etablerte rutiner for kontroll med og oppfølging av spilleaktiviteten hos kommisjonærer og spillere. Dette gjøres både for å sikre at spilleaktiviteten skjer innenfor ansvarlige rammer og for å sikre selskapet mot kriminell aktivitet.

Revisjonsutvalg og internrevisjon

Det er etablert et revisjonsutvalg i Norsk Tipping. Revisjonsutvalget er et underutvalg av Norsk Tippings styre, og har som formål å være et saksforberedende organ for styrets tilsyn av selskapets finansielle rapportering og kontrollsystemer.

Selskapet har etablert egen uavhengig internrevisjon som rapporterer direkte til styret. Internrevisjonen har som formål å bistå styret og ledelsen i Norsk Tipping med å utøve god virksomhetsstyring. Internrevisjonen evaluerer og bidrar til å forbedre de etablerte styrings- og kontrolltiltakene som er etablert for risikostyring, internkontroll og måloppnåelse i selskapet. En vurdering av risiko legges til grunn for utarbeidelsen av en årlig revisjonsplan. Den årlige revisjonsplanen og resultatet av revisjonene blir lagt fram for styret via revisjonsutvalget.

I tillegg til revisjonsutvalg og internrevisjon er det etablert en egen intern enhet med ansvar for drift og videreutvikling av systemet for risikostyring og kontroll, samt gjennomføring av kvalitetsrevisjoner for å følge opp etterlevelse av disse.

For øvrig gjennomføres sikkerhetsrevisjoner i henhold til krav i sikkerhetsstandardene ISO/IEC 27001:2013, World Lottery Association, Security Control Standard 2012 (WLA, SCS 2012) og European Lotteries «European Responsible Gaming Standard»

Sikkerhetsertifisering

Norsk Tipping er sertifisert etter krav i ISO/IEC 27001:2013, European Lotteries «European Responsible Gaming Standard» samt World Lottery Association, Security Control Standard 2012. Sistnevnte er en internasjonal standard for spillbransjen, og formålet er å sikre at sertifiserte virksomheter har effektive sikkerhetstiltak og struktur som den operasjonelle virksomheten driftes innenfor. I henhold til sikkerhetsstandarden har Norsk Tipping etablert et ledelsessystem for informasjonssikkerhet (Information Security Management System, ISMS), hvor risikoer knyttet til selskapets kritiske eiendeler og IT-systemer oppdateres årlig.

Det Norske Veritas foretar en årlig revisjon av selskapet etter WLA-standard.

Godtgjørelse til styret

Styrehonorarene er ikke resultatavhengige. Størrelsen på honorarene bestemmes av Kulturdepartementet. Opplysningene er offentlig tilgjengelig gjennom noter til årsregnskapet.

Godtgjørelse til ledende ansatte

Norsk Tipping er ikke et allment aksjeselskap og det er derfor ikke krav om at lederlønnsvilkår skal behandles på generalforsamlingen.

Styret fastsetter lønn og øvrige betingelser til administrerende direktør. Godtgjørelser til administrerende direktør framgår av noter til årsregnskapet. På bakgrunn av styrets retningslinjer fastsetter administrerende direktør godtgjørelse og øvrige betingelser til ledende ansatte i selskapet.

Det ytes ikke ekstra godtgjørelse til egne ansatte for styreverv i selskaper som helt eller delvis er eid av Norsk Tipping.

Ingen ansatte har resultatavhengig godtgjørelser i form av opsjons- eller bonusprogrammer.

Informasjon og kommunikasjon

Selskapet har etablert egen retningslinje for praktisering av åpenhet og offentlighet. Målsetningen er at selskapet så langt som mulig skal oppfylle offentlighetens forventninger om innsyn i selskapets virksomhet.

Selv om selskapet er unntatt fra offentlighetsloven gjennom forskrift, skal selskapet praktisere mest mulig åpenhet og offentlighet.

Norsk Tippings rapportering av finansiell informasjon skal være preget av gjennomsiktighet og skal i tillegg til økonomisk og finansiell stilling, gi brukerne relevant, utfyllende og pålitelig oversikt over strategier, mål og resultater.

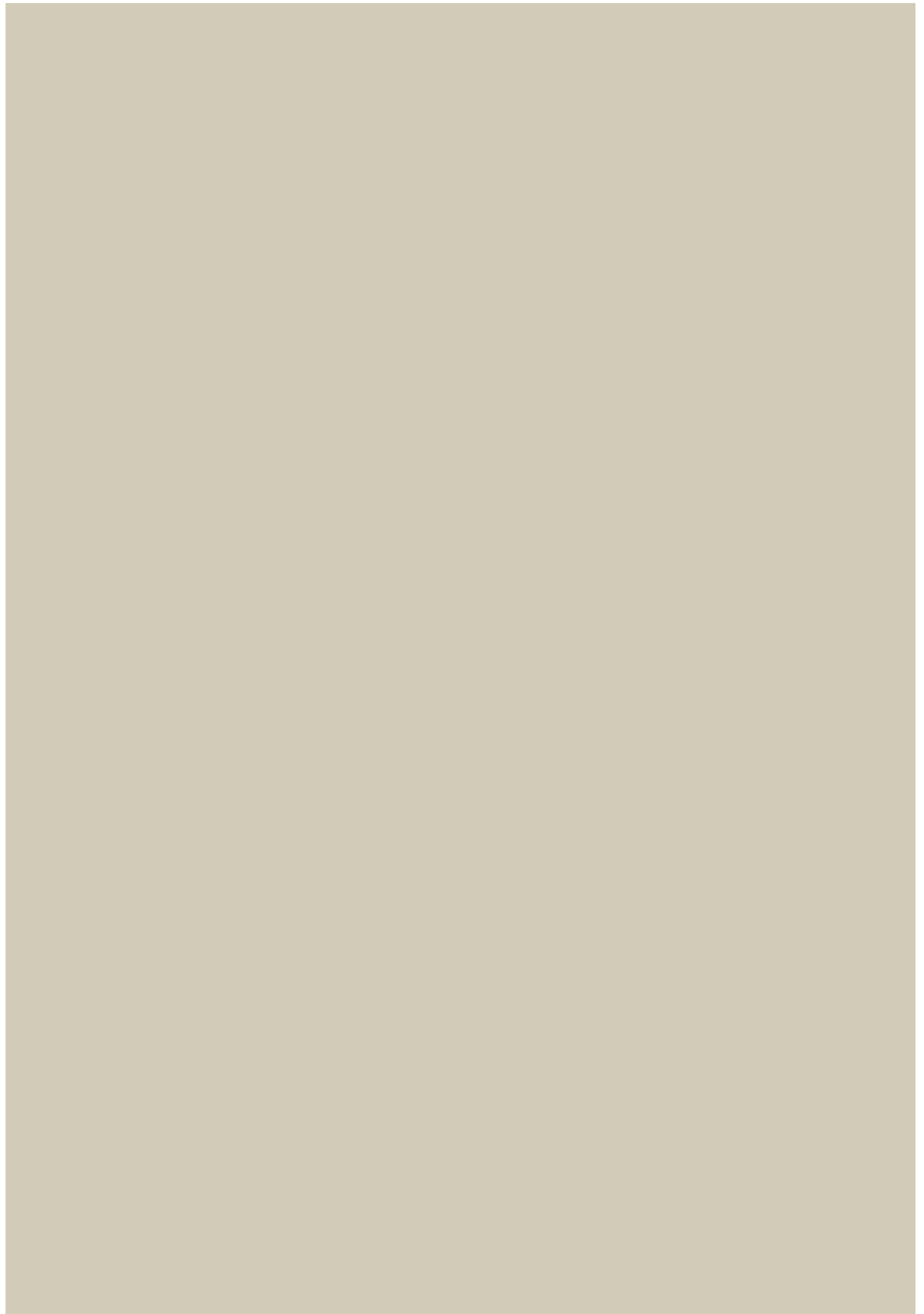
Selskapsovertagelse

Ikke relevant for Norsk Tipping.

Revisor

Revisorordningen for Norsk Tipping innebærer en oppdeling av kontrolloppgavene. Valgt ekstern revisor forestår den løpende revisjonen av selskapets regnskaper mens Riksrevisjonen forestår selskaps- og forvaltningskontrollen med Norsk Tipping. Ekstern revisor utpekes av Kulturdepartementet basert på forutgående anskaffelse iht. lov om offentlige anskaffelser.

Revisor legger årlig frem en plan for revisjonsarbeidet. Revisor deltar i det styremøtet hvor styret behandler årsregnskapet. Revisor deltar også på generalforsamlingen i selskapet hvor årsregnskapet blir lagt fram for endelig fastsettelse. Etter instruks for revisjonsutvalget skal revisor delta i minst ett møte hvert år i utvalget uten at administrerende direktør eller andre ledende ansatte er til stede. Revisor har dialog med selskapets revisjonsutvalg knyttet til gjennomføringen av årsregnskapsrevisjonen. Styret har ikke fastsatt retningslinjer for ledelsens adgang til å benytte revisor til andre tjenester enn revisjonsoppgaver. Styret er likevel av den oppfatning at revisor ikke har levert tilleggstjenester av en slik art og et slikt omfang at det kan gi grunnlag for å stille spørsmål ved revisors mulighet til å ivareta sin uavhengighet og objektivitet. Revisors godtgjørelse fremlegges til godkjenning i generalforsamlingen. Honorar og godtgjørelse til revisor framgår av noter til årsregnskapet.



2014.norsk-tipping.no