



Høgskolen i Sør-Trøndelag		
Høgskolestyret		
Orientering		Dato: 16. juni 2015
Til: Høgskolestyret		
Fra: Prorektor		
O-sak		
<i>HS-O-16/15 Årsmelding HiST Kompetanse AS 2014</i>		
Vedlegg:	1. Årsrapport 2014 Hist Kompetanse AS inkl. - Årsregnskap 2014 - Styrets årsberetning 2014 - Revisjonsberetning 2014 2. Møteprotokoll fra generalforsamlingen 19.05.2015	

Sammendrag:

Årsrapport, årsregnskapet og styrets årsberetning for HiST Kompetanse AS 2014, samt protokoll fra generalforsamlingen 19.5.2015 legges fram for Høgskolestyret.

1. Bakgrunn for saken

HiST Kompetanse AS ble stiftet som et randsoneselskap den 02.04.2004 med en aksjekapital på kr 600 000 fordelt på 600 aksjer. Staten, ved HiST, eide pr. 31.12.2011 100 % av aksjene i selskapet og forvalter med dette statens eierinteresser i HiST Kompetanse AS etter fullmakt gitt av Kunnskapsdepartementet. Selskapets formål er allmenntilgitt ved at det skal drive forskning og undervisning og annen virksomhet som naturlig hører sammen med dette, og som er av vesentlig interesse for den faglige virksomheten ved HiST, men som høgskolen ikke ønsker å organisere selv. Selskapet skal fremme innovasjon og nyskaping i samarbeid med privat og offentlig arbeidsliv.

2. Rektors vurdering

Det faglige innholdet i driften av HiST kompetanse AS har vært av vesentlig interesse for høgskolen. Aktivitetene har fremmet høgskolens samfunnsmandat, jfr. uh-lovens § 12.4. Selskapet har drevet innovasjon og nyskaping innen forskning og utvikling i samarbeid med privat og offentlig sektor. Samarbeidet med høgskolen er regulert i egen samarbeidsavtale vedtatt av styret til HiST.

Rektor vurderer selskapets forretningsmessige drift og finansielle stilling som solid. Årsregnskap, styrets årsberetning 2014 for HiST Kompetanse



AS samt møteprotokoll fra Generalforsamlingen 19.05.15 legges fram for høgskolestyret til orientering.

3. Lover, regelverk og tidligere vedtak

I følge Retningslinjer for Kunnskapsdepartementet og underliggende virksomheters forvaltning av statens eierinteresser i aksjeselskaper skal institusjonens eierrolle «utøves slik at aksjelovens oppgave- og rolledeling mellom selskapets organer respekteres. Forvaltningen av selskapet hører inn under styret og daglig leder som utgjør selskapsledelsen». Videre sier retningslinjene at «Generalforsamlingen er selskapets øverste myndighet. Aksjeeier utøver formelt sin styrings- og kontrollmyndighet gjennom deltakelse og stemmegivning i generalforsamlingen».

4. Økonomiske og kommunikasjonsmessige konsekvenser

Det vises til sak HS-O-17/15

Årsrapport for 2014

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning

STYRETS ÅRSBERETNING 2014

HiST Kompetanse AS

1. Selskapets virksomhetsområde

Selskapet driver forskning, undervisning og annen virksomhet som hører naturlig sammen med dette, og som er av vesentlig interesse for den faglige virksomheten ved Høgskolen i Sør-Trøndelag, men som Høgskolen i Sør-Trøndelag (HiST) ikke finner å ville organisere selv. Selskapet skal herunder fremme innovasjon og nyskaping i samarbeid med privat og offentlig sektor. Selskapet er lokalisert i Trondheim. Samarbeidet med HiST er regulert med en egen samarbeidsavtale vedtatt i Høgskolestyret.

2. Fortsatt drift

Styret foreslår at selskapet avvikles i løpet av tredje kvartal 2015. Dette med bakgrunn i vedtatt fusjon mellom NTNU og Høgskolene i Sør Trøndelag, Ålesund og Gjøvik gjeldende fra 01.01.2016.

3. Årets drift

Etter styrets oppfatning gir det framlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et riktig uttrykk for resultatet i 2014 og den økonomiske situasjonen ved årsskiftet.

Utover det som er fremgått av årsregnskapet, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle være tatt med i regnskapet. Etter utgangen av regnskapsåret er det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsregnskapet og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

4. Årets resultat

Økonomisk viser driften for 2014 et underskudd på kr. 55.168. Utsatt skattefordel er utgiftsført i regnskap 2014 med kr. 221.035. Styret foreslår at Kr. 55.168 føres som reduksjon i annen egenkapital.

5. Arbeidsmiljø og det ytre miljøet

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk. Pr. 31.12.2014 var det 4 ansatte i selskapet tilsvarende 0,8 årsverk. Personell prosjekt-engasjeres. Av totale årsverk utgjør 0,6 av bistillinger for tilsatte i Høgskolen i Sør Trøndelag.

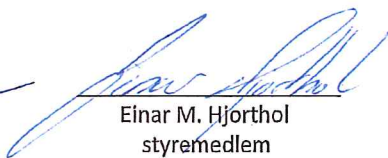
Arbeidsmiljøet anses som godt. Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet. Sykefravær er ikke registrert i 2013, og ulykker eller skader har ikke forekommet.

6. Likestilling

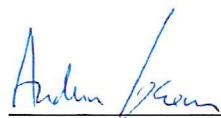
Selskapet praktiserer likestilling mellom kjønnene. Selskapets styre består av en mann og to kvinner.

Trondheim, 29. april 2015


Solrun Johanne Valen
styreleder


Einar M. Hjorthol
styremedlem


Heidi B. Aabel
styremedlem


Audun Grøm
daglig leder

HiST Kompetanse AS

Resultatregnskap

	Note	2014	2013
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 230 769	5 454 373
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3	1 885 459	3 632 473
Annen driftskostnad	2	1 296 295	1 803 532
Sum driftskostnader		3 181 754	5 436 005
Driftsresultat		49 015	18 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 464	32 262
Annen finanskostnad		0	475
Netto finansposter		22 464	31 787
Ordinært resultat før skattekostnad		71 479	50 155
Skattekostnad på ordinært resultat	4	126 647	-87 164
Årsresultat		-55 168	137 319
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	-55 168	137 319

HiST Kompetanse AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	0	126 647
Sum immaterielle eiendeler		0	126 647
Sum anleggsmidler		0	126 647
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		201 936	589 922
Andre fordringer	3	1 554 495	2 027 227
Sum fordringer		1 756 431	2 617 149
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	886 907	301 806
Sum omløpsmidler		2 643 338	2 918 955
Sum eiendeler		2 643 338	3 045 602

HiST Kompetanse AS

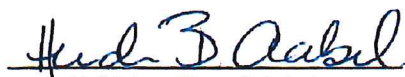
Balanse pr. 31. desember

	Note	2014	2013
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	600 000	600 000
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	1 634 534	1 689 702
Sum opptjent egenkapital		1 634 534	1 689 702
Sum egenkapital		2 234 534	2 289 702
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		76 062	105 713
Skyldige offentlige avgifter		169 271	314 916
Annen kortsiktig gjeld		163 471	335 271
Sum kortsiktig gjeld		408 804	755 900
Sum gjeld		408 804	755 900
Sum egenkapital og gjeld		2 643 338	3 045 602

31. desember 2014
Trondheim, 29. april 2015



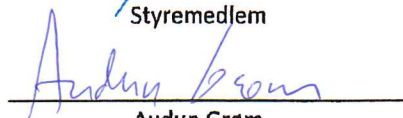
Solrun Johanne Valen
Styreleder



Heidi Iren Blengsli Aabel
Styremedlem



Einar Magne Hjorthol
Styremedlem



Audun Grøm
Daglig leder

Noter til regnskapet for 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

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.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Noter til regnskapet for 2014**Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

<i>Lønnskostnader</i>	2014	2013
Lønninger	2 077 450	3 584 602
Pensjonskostnader	30 316	49 537
Arbeidsgiveravgift	193 547	394 870
Reduksjon av lønn, jf. skattefunn	-418 554	-396 536
Andre ytelser	2 700	0
Sum	<u>1 885 459</u>	<u>3 632 473</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Arild Smolan	268 918	56 000
Styret		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2014	2013
Revisjon	16 000	15 000
Andre tjenester	12 158	17 963

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Offentlige tilskudd

Selskapet inngår i skattefunnsordningen. Totale kostnader knyttet til prosjektet for skattefunn i 2014 er kr 2 092 770, av disse refunderes kr 418 554 (20%). Skattefunn for 2014 er ført som en kostnadsreduksjon av lønnskostnader da størsteparten av kostnadene som inngår i prosjektrengskapet for skattefunn består av lønn til ansatte.

Noter til regnskapet for 2014**Note 4 - Skatt**

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2014	2013
Endring utsatt skatt	126 647	-87 164
Årets totale skattekostnad	<u>126 647</u>	<u>-87 164</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2014	 2013
Ordinært resultat før skattekostnad	71 479	50 155
Permanente forskjeller	-421 064	-378 207
Årets skattegrunnlag	<u>-349 585</u>	<u>-328 052</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2014	 2013
Akkumulert fremførbart underskudd	-818 647	-469 062
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-818 647</u>	<u>-469 062</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (27%)	-221 035	-126 647
Ikke balanseført utsatt skattefordel	221 035	0
Utsatt skatt i balansen	0	-126 647

Note 5 - Bankinnskudd

	2014
Bundne skattetreksmidler utgjør	105 618

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2014	600 000	1 689 702	2 289 702
Årsresultat	0	-55 168	-55 168
Egenkapital 31.12.2014	600 000	1 634 534	2 234 534

Noter til regnskapet for 2014**Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon**

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksje	600	1 000 kr	600 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
HiST	600	100 %	100 %

HIST Kompetanse AS
Avslutningsdato 31-12-2014
Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år	Tilleggspost.	I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
1070 Utsatt skattefordel	126 647,00	-126 647,00	0,00	126 647,00	-126 647,00	-100,00
Utsatt skattefordel	126 647,00	-126 647,00	0,00	126 647,00	-126 647,00	
1500 Kundefordringer	201 936,00	0,00	201 936,00	589 922,00	-387 986,00	-65,77
Kundefordringer	201 936,00	0,00	201 936,00	589 922,00	-387 986,00	
1390 Andre fordringer	1 092 431,00	0,00	1 092 431,00	1 618 273,00	-525 842,00	-32,49
1521 Variabelt forskudd	35 958,80	0,00	35 958,80	12 418,00	23 540,80	189,57
1570 Skattefunn	412 000,00	6 554,00	418 554,00	396 536,00	22 018,00	5,55
2740 2740 Oppgjørskonto merv erdiavgift (...	997,52	6 554,00	7 551,52	0,00	7 551,52	0,00
Andre fordringer	1 541 387,32	13 108,00	1 554 495,32	2 027 227,00	-472 731,68	
1920 Bankinnskudd	261 375,34	0,00	261 375,34	158 069,00	103 306,34	65,36
1930 Valutakonto	519 913,71	0,00	519 913,71	797,00	519 116,71	65 133,84
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	105 618,13	0,00	105 618,13	142 940,00	-37 321,87	-26,11
Bankinnskudd, kontanter og lignende	886 907,18	0,00	886 907,18	301 806,00	585 101,18	
2000 Aksjekapital	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-600 000,00	0,00	0,00
Aksjekapital	-600 000,00	0,00	-600 000,00	-600 000,00	0,00	
2050 Annen egenkapital	-1 689 702,00	55 168,20	-1 634 533,80	-1 689 702,00	55 168,20	-3,26
Annen egenkapital	-1 689 702,00	55 168,20	-1 634 533,80	-1 689 702,00	55 168,20	
2400 Leverandørgjeld	-76 062,50	0,00	-76 062,50	-105 713,00	29 650,50	-28,05
Leverandørgjeld	-76 062,50	0,00	-76 062,50	-105 713,00	29 650,50	
2600 Forskuddstrekk	-105 497,00	0,00	-105 497,00	-142 394,00	36 897,00	-25,91
2740 Oppgjørskonto merv erdiavgift	0,00	0,00	0,00	-63 640,00	63 640,00	-100,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-43 541,27	0,00	-43 541,27	-66 796,00	23 254,73	-34,81
2780 Pål. arb. giver avg. avsatte feriep.	-20 232,77	0,00	-20 232,77	-42 086,00	21 853,23	-51,93
Skyldige offentlige avgifter	-169 271,04	0,00	-169 271,04	-314 916,00	145 644,96	
2042 Fou fond	-3 322,00	0,00	-3 322,00	-3 322,00	0,00	0,00
2940 Skyldig feriepengar	-143 509,16	0,00	-143 509,16	-298 481,00	154 971,84	-51,92
2960 Påløpte kostnader	-16 640,00	0,00	-16 640,00	-33 467,80	16 827,80	-50,28
Annen kortsiktig gjeld	-163 471,16	0,00	-163 471,16	-335 270,80	171 799,64	
3000 Salgsinntekter avg. pliktige	-1 210 410,60	0,00	-1 210 410,60	-2 549 435,00	1 339 024,40	-52,52
3100 Salgsinntekter avg. frie	-2 387 135,44	0,00	-2 387 135,44	-1 889 320,00	-497 815,44	26,35
3200 Salgsinntekter u/ avg. omr	-39 064,94	0,00	-39 064,94	-117 762,00	78 697,06	-66,83
3400 Spes. off. tilskudd	-120 000,00	0,00	-120 000,00	0,00	-120 000,00	0,00
3441 Skattefunn	-412 000,00	412 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3910 Periodisert inntekt	525 842,01	0,00	525 842,01	-897 856,00	1 423 698,01	-158,57
Salgsinntekt	-3 642 768,97	412 000,00	-3 230 768,97	-5 454 373,00	2 223 604,03	
5010 Lønn	1 142 180,30	0,00	1 142 180,30	2 392 478,00	-1 250 297,70	-52,26
5090 Feriepenger	137 061,65	0,00	137 061,65	287 097,00	-150 035,35	-52,26
5091 Feriepenger over 60 år	6 447,34	0,00	6 447,34	11 384,00	-4 936,66	-43,36
5210 Fri telefon	666,00	0,00	666,00	4 000,00	-3 334,00	-83,35
5250 Forsikringer	30 316,00	0,00	30 316,00	49 537,00	-19 221,00	-38,80
5292 Motkonto fri telefon pl.	-666,00	0,00	-666,00	-4 000,00	3 334,00	-83,35
5295 Motkonto forsikringer	-30 316,00	0,00	-30 316,00	-49 537,00	19 221,00	-38,80
5330 Styrehonorar	56 000,00	0,00	56 000,00	56 000,00	0,00	0,00
5370 Lønn opptjent i utland uten skatt/av...	719 120,99	0,00	719 120,99	837 643,00	-118 522,01	-14,15
5400 Arbeidsgiveravgift	173 311,95	0,00	173 311,95	352 784,00	-179 472,05	-50,87
5401 Arbeidsg. avg. avsatte feriep.	20 234,78	0,00	20 234,78	42 086,00	-21 851,22	-51,92
5500 Andre kostnadsgodtgjørelser	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	0,00
5701 Skattefunn	0,00	-418 554,00	-418 554,00	-396 536,00	-22 018,00	5,55
5850 Periodisert lønn	16 640,00	0,00	16 640,00	0,00	16 640,00	0,00
5945 Pensjonsordning for ansatte	30 316,00	0,00	30 316,00	49 537,00	-19 221,00	-38,80
Lønnskostnad	2 304 013,01	-418 554,00	1 885 459,01	3 632 473,00	-1 747 013,99	

HiST Kompetanse AS
 Avslutningsdato 31-12-2014
 Spesifisert regnskap (inkludert tilleggsposter)

Konto	Foreløpig i år Tilleggspost.		I år	I fjor	Endring i kr	Endring i %
6300 Leie lokaler	60 000,00	0,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00
6420 Leie datasy stemer	19 788,00	0,00	19 788,00	16 668,00	3 120,00	18,72
6551 Datautstyr	4 483,58	0,00	4 483,58	71 825,00	-67 341,42	-93,76
6560 Rekv isita	2 690,00	0,00	2 690,00	11 228,00	-8 538,00	-76,04
6700 Honorar revisjon og regnskap	76 158,00	0,00	76 158,00	102 427,00	-26 269,00	-25,65
6720 Honorar økon./jur. bistand	0,00	0,00	0,00	38 789,00	-38 789,00	-100,00
6730 Honorar data	8 100,00	0,00	8 100,00	31 362,00	-23 262,00	-74,17
6740 Honorar	0,00	0,00	0,00	111 115,00	-111 115,00	-100,00
6760 Div.innleide tjenester	480 942,17	0,00	480 942,17	297 412,80	183 529,37	61,71
6800 Kontorrekvisita	39,20	0,00	39,20	0,00	39,20	0,00
6820 Trykksaker	2 072,81	0,00	2 072,81	397,00	1 675,81	422,12
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc	3 040,91	0,00	3 040,91	0,00	3 040,91	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	22 500,74	0,00	22 500,74	74 308,00	-51 807,26	-69,72
6900 Telefon	3 557,29	0,00	3 557,29	6 829,00	-3 271,71	-47,91
6940 Porto	52,80	0,00	52,80	0,00	52,80	0,00
7100 Bilgodtgjørelse oppgav epl.	50 147,93	0,00	50 147,93	30 651,00	19 496,93	63,61
7140 Reisekostnader, ikke oppg.pli.	422 685,11	0,00	422 685,11	563 434,00	-140 748,89	-24,98
7150 Diettkostnader, oppgavepliktig	76 597,00	0,00	76 597,00	91 352,00	-14 755,00	-16,15
7151 Natttillegg	0,00	0,00	0,00	820,00	-820,00	-100,00
7160 Diettkostnader, ikke oppg.pli.	0,00	0,00	0,00	215,00	-215,00	-100,00
7320 Reklamekostnader	53 332,40	0,00	53 332,40	255 502,00	-202 169,60	-79,13
7350 Representasjon, fradragsberett	1 800,00	0,00	1 800,00	5 259,00	-3 459,00	-65,77
7360 Representasjon, ikke fradrag	0,00	0,00	0,00	20 799,00	-20 799,00	-100,00
7400 Kontigenter, fradragsberett.	800,00	0,00	800,00	972,00	-172,00	-17,70
7760 Diverse kostnader	149,49	0,00	149,49	4 177,00	-4 027,51	-96,42
7770 Bank og kortgebyrer	7 357,88	0,00	7 357,88	7 987,00	-629,12	-7,88
7790 Øreav rounding	-0,20	0,00	-0,20	3,00	-3,20	-106,67
Annen driftskostnad	1 296 295,11	0,00	1 296 295,11	1 803 531,80	-507 236,69	
8050 Annen renteinntekt	-3 222,51	0,00	-3 222,51	-3 746,00	523,49	-13,97
8060 Valutagevinst (agio)	-19 241,44	0,00	-19 241,44	-28 516,00	9 274,56	-32,52
Annen finansinntekt	-22 463,95	0,00	-22 463,95	-32 262,00	9 798,05	
8150 Annen rentekostnad	0,00	0,00	0,00	475,00	-475,00	-100,00
Annen finanskostnad	0,00	0,00	0,00	475,00	-475,00	
8320 Endring i utsatt skatt	0,00	126 647,00	126 647,00	-87 164,00	213 811,00	-245,30
Skattekostnad på ordinært resultat	0,00	126 647,00	126 647,00	-87 164,00	213 811,00	
8991 Overføring annen ek	0,00	-55 168,20	-55 168,20	137 319,00	-192 487,20	-140,18
Overføringer annen egenkapital	0,00	-55 168,20	-55 168,20	137 319,00	-192 487,20	
Kontrollsum:	-6 554,00	6 554,00	0,00	0,00	0,00	



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 73 54 68 00
Fax: +47 73 54 68 01

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
HiST Kompetanse AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for HiST Kompetanse AS, som består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 55 168 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 for HiST Kompetanse AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2014 og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

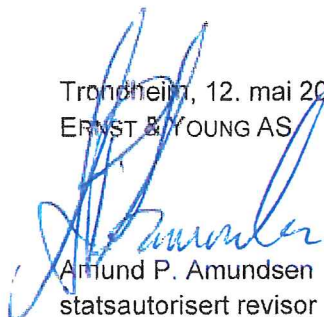
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til disponering av resultatet 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 styret og daglig leder 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.

Trondheim, 12. mai 2015
ERNST & YOUNG AS



Armund P. Amundsen
statsautorisert revisor

PROTOKOLL FRA ORDINÆR GENERALFORSAMLING

i HiST Kompetanse AS

Generalforsamling ble avholdt den 19. mai 2015 i Styrerommet, Høgskolen i Sør Trøndelag, Schnitlergården, Sverresgt. 15, Trondheim

Tilstede: Rektor Helge Klungland, Høgskolen i Sør-Trøndelag, med 600 aksjer av totalt 600 aksjer.
100% av aksjene i selskapet var representert.
Dessuten møtte: Audun Grøm, daglig leder i HiST Kompetanse AS
Arild Smolan, seniorrådgiver, prorektors stab HiST
Ingrid Volden, økonomidir. HiST

Til behandling forelå:

Sak 1: Valg av møteleder

Vedtak:

Helge Klungland ble valgt til å lede møtet.

Sak 2: Godkjenning av innkalling

Vedtak:

Det fremkom ikke merknader til innkallingen, og denne ble således godkjent.

Sak 3: Valg av representant til å undertegne protokollen sammen med møtelederen

Vedtak:

Ingrid Volden ble valgt til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Sak 4: Godkjenning av styrets forslag til årsregnskap og årsberetning

Vedtak:

Årsregnskap og årsberetning godkjennes.
Årets underskudd, 55.168 føres som reduksjon i annen egenkapital.

Sak 5: Fastsettelse av styrets honorar for 2014

Vedtak:

Det utbetales ikke styrehonorar for 2014

Sak 6: Godkjenning av honorar til selskapets revisor

Vedtak:

Revisjonsselskapet Ernst & Young AS sin anmodning om NOK 16.800,- i revisjonshonorar for tidsrommet 01.01.2014 – 31.12.2014 ble enstemmig godkjent.

Sak 7: Plan for HiST Kompetanse AS for 2015

Vedtak:

Generalforsamlingen gir sin tilslutning til vedtak 04/15 i styret i HiST Kompetanse AS.
Selskapet avvikles innen 01.12.2015

Sak 8: Valg

Vedtak:

Avviklingsstyret 2015 får følgende sammensetning.

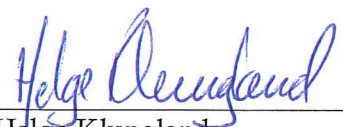
Styreleder

Solrun Johanne Valen

Styremedlemmer

Einar Magne Hjorthol og Gunnar Bendheim

Trondheim 19. mai 2014



Helge Klungland



Ingrid Volden