

ÅRSRAPPORT 2013



NORSK TIPPING

Resultatregnskap

Tall i mill. kr.

	Note	2013	2012
DRIFTSINTEKTER			
Spillinntekter	1	21 641,2	19 245,1
Andre driftsinntekter	2	26,6	34,2
SUM DRIFTSINTEKTER		21 667,8	19 279,3
DRIFTSKOSTNADER			
Premieandeler		15 280,8	12 943,6
Spillprovisjoner		876,9	863,9
Lønns- og personalkostnader	3	318,2	314,6
Avskrivninger og nedskrivninger	6	232,0	205,4
Andre driftskostnader	4	1 097,8	1 013,9
SUM DRIFTSKOSTNADER		17 805,7	15 341,3
DRIFTSRESULTAT		3 862,1	3 938,0
Finansinntekter	5	92,2	113,1
Finanskostnader	5	8,2	12,2
ÅRSRESULTAT		3 946,1	4 038,9
DISPONERING AV ÅRSRESULTATET:			
Overskudd til fordeling over tippenøkkelen		3 320,9	3 425,0
Grasrotandelen		339,1	339,7
Resultat Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering		226,9	220,1
Bingoentreprenørenes overskuddsformål		47,2	22,4
Tiltak mot spillavhengighet		12,0	12,0

KUDs gave til Idrettsforbundets jubileum	0,0	11,0
Overført til/fra investeringsfond	0,0	8,8
Sum disponert	3 946,1	4 038,9

Balanse

	Note	2013	2012
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Immaterielle eiendeler	6	271,9	279,7
Sum immaterielle eiendeler		271,9	279,7
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	269,1	279,9
Kjøretøyer, maskiner, inventar og utstyr	6	204,5	288,3
Sum varige driftsmidler		473,5	568,2
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investering i datterselskaper	7	1,4	1,4
Investering i tilknyttede selskaper	7	32,4	32,4
Andre langsiktige fordringer	9	42,4	33,8
Sum finansielle anleggsmidler		76,1	67,5
Sum anleggsmidler		821,6	915,5
OMLØPSMIDLER			
Varer	10	0,5	13,0
FORDRINGER			
Kommisjonærfordringer	11	3,2	118,4

Andre fordringer	12	108,5	89,0
Sum fordringer		111,7	207,4
Bankinnskudd, kontanter og lignende	18	3 961,0	3 674,9
Sum omløpsmidler		4 073,3	3 895,3
SUM EIENDELER		4 894,8	4 810,8

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

INNSKUTT EGENKAPITAL

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

OPPTJENT EGENKAPITAL

Bundet egenkapitalfond	14	150,0	150,0
Investeringsfond	14	8,8	8,8
Sum opptjent egenkapital		158,8	158,8
Sum egenkapital		159,0	159,0

GJELD

AVSETNING FOR FORPLIKTELSER

Pensjonsforpliktelser	17	138,8	125,5
Sum avsetning for forpliktelser		138,8	125,5
Sum langsiktig gjeld		138,8	125,5

KORTSIKTIG GJELD

Leverandørgjeld	8	123,2	100,0
Premieforpliktelser		54,5	55,5
Forskuddsbetalt innsatsbeløp		208,9	202,3

Skyldige offentlige avgifter		26,1	25,0
Annen kortsiktig gjeld	15	836,6	678,8
Restoverskudd til utbetaling	16	3 347,8	3 464,8
Sum kortsiktig gjeld		4 597,1	4 526,4
Sum gjeld		4 735,8	4 651,8
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 894,8	4 810,8

Kontants trøms oppstilling

Alle tall er i mill. kr.

	Noter	2013	2012
KONTANTSTRØM FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat		3 946,1	4 038,9
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler		1,0	-0,6
Ordinære avskrivninger	6	217,0	205,4
Nedskrivning anleggsmidler	6	15,0	0,0
Endring i kommisjonærfordringer	11	115,2	61,4
Endring i andre kortsiktige fordringer, omløpsmidler og varelager		-7,0	-37,0
Endring i leverandørgjeld		23,2	-41,9
Endring i pensjonsforpliktelser		13,3	13,7
Endring i andre langsiktige fordringer		-8,6	-0,4
Netto kontants trøms fra operasjonelle aktiviteter		4 315,2	4 239,5
KONTANTSTRØM FRA INVESTERINGS AKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		0,2	1,3
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	6	-130,6	-204,9
Netto kontants trøms fra investeringsaktiviteter		-130,5	-203,6
KONTANTSTRØM FRA FINANSIERINGS AKTIVITETER			
Nettoendring i kortsiktig gjeld		164,5	215,3
Nettoendring i investeringsfond/bundet egenkapitalfond		0,0	8,8
Utbetalinger og avsetninger		-4 063,1	-3 953,6
Netto kontants trøms fra finansieringsaktiviteter		-3 898,6	-3 729,5
Netto endring i kontanter		286,1	306,4
Beholdning av kontanter ved periodens begynnelse		3 674,9	3 368,6
Beholdning av kontanter ved periodens slutt		3 961,0	3 674,9

Norsk Tipping AS bruker den indirekte modellen ved utarbeidelse av kontants trøms oppstillingen.

Hvor annet ikke er oppgitt er beløp i tusen kr.

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 spillleselskap. 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 under utarbeidelsen av årsregnskapet 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 (herunder salg av spillerkort) og tilhørende premier og spillprovisjoner korresponderer ikke fullt ut med kalenderåret men følger kalenderens ukesinndeling. I 2013 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 driftsmidlet. 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, merkenavn, distribusjonskanaler og systemer underlegges en vurdering av hvorvidt selskapet som følge av disse utgiftene opparbeider seg immaterielle eiendeler som ihht NRS (F) 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. Det er foretatt nedskrivning 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

Ytelsesbaserte pensjonsordninger, 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 metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Merverdiavgift

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

Note 1 Spillinntekter

De enkelte spill har hatt følgende brutto omsetning:

Spill	2013	2012
Lotto	3 405 900	3 634 399
Viking Lotto	2 519 925	2 773 530
Joker	871 573	957 175
Eurojackpot	346 761	-
Tipping	601 173	658 625
Oddsens	2 199 264	1 890 800
Flax	1 089 576	1 145 317
Keno	301 843	332 646
Extra	934 867	863 546
Multix	7 104 757	5 944 711
Belago	2 265 513	1 044 329
Totale spillinntekter	21 641 152	19 245 079

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

Spill	2013	2012
Lotto	1 719 078	1 823 861
Viking Lotto	1 284 063	1 412 129
Joker	441 669	485 500
Eurojackpot	174 798	-
Tipping	270 217	297 670
Oddsens	581 977	590 834
Flax	501 804	530 108

Keno	141 204	143 436
Extra	474 370	434 635
Multix	582 381	493 838
Belago	188 810	89 439
Totale spillinntekter	6 360 371	6 301 450

Spillinntektene omfatter kalenderukene 1-52 i 2013.

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

Note 2 Andre driftsinntekter

	2013	2012
Salg av spillerkort	15 096	19 803
Diverse inntekter	11 568	14 436
Totalt	26 664	34 239

Note 3 Lønns- og personalkostnader

	2013	2012
Lønn og honorarer	231 542	224 653
Arbeidsgiveravgift	38 637	37 666
Pensjonskostnader	44 105	49 010
Andre sosiale tiltak	3 891	3 232
Totalt	318 175	314 561
Naturalytelser	7 598	7 230

	Adm. dir.	Styret
Lønn og honorarer	2 438	1 222
Andre godtgjørelser	29	
Pensjonskostnader	2 576	

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.

Totalt 10 ansatte og tidligere ansatte i ledende stillinger med lønn over 12G er

har inngått avtaler om alderspensjon som sikrer 66 prosent av lønn fra 67 år og andre tilleggsytelser. Se for øvrig ufonderte pensjonsordninger i note 18.

Selskapets fonderte pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Styreleder	kr 223 000
Nestleder	kr 144 000
Styremedlem	kr 123 000
Fast møtende 1. varamedlem	kr 80 000
Leder revisjonsutvalg	kr 50 000
Medlem revisjonsutvalg	kr 35 000

Vararepresentanter godtgjøres med kr 6 700 pr. fremmøte.

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

Antall årsverk i 2013 var 382, mens det i 2012 var 376.

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	2013	2012
Ordinær revisjon	300	393
Andre attestasjonstjenester	-	-
Skatterådgivning	-	-
Andre tjenester	251	304
Totalt	551	697

Note 4 Andre driftskostnader

	2013	2012
Drift av anlegg og maskiner	193 384	180 058
Telekommunikasjon	39 946	42 115
Reklame	171 696	162 897
Samarbeidsavtaler, profilering og informasjon	190 162	152 885
Kostnader til Lotteri- og stiftelsestilsynet	33 764	34 300
Kostnader vedrørende spillerkort	20 463	14 345
Konsulentbistand og honorarer	43 281	46 620
Eksterne tjenester knyttet til utvikling og vedlikehold av programvare	32 759	32 252
Distribusjon og fraktkostnader	42 897	48 510
Trykksaker og rekvisita	32 036	29 237
Tjenester tilknyttet spillerkortet	138 183	138 550
TV- produksjon	50 940	21 137
Øvrige kostnader	108 333	111 005
Totalt	1 097 844	1 013 911

Note 5 Finansinntekter og -kostnader

	2013	2012
Renteinntekter	61 452	86 417
Andre finansinntekter	4	781
Finansinntekter datterselskaper og tilknyttede selskaper	13 650	21 600
Kursgevinst	17 105	4 327
Totale finansinntekter	92 211	113 125

	2013	2012
Rentekostnader	1 931	1 956
Andre finanskostnader	-	3 351
Kurstap	6 280	6 896
Totale finanskostnader	8 211	12 203

Selskapet har konti i NOK, EUR, SEK og USD. Innestående på valutakonti er normalt begrenset i forhold til behov knyttet til løpende drift. I 2013 har eksponeringen mot EUR vært større enn normalt som følge av innbetalinger i EUR fra samarbeidende spillselskaper til dekning av felles premieforpliktelser til norske spillere.

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 1.1.2013	1 404	1 473	1 204 446	448 895	1 656 218
Avgang i året	-	-	164	1 776	1 940
Tilgang i året		-	53 171	1 351	54 522
Anskaffelseskost pr 31.12.2013	1 404	1 473	1 257 453	448 470	1 708 800
Akk. av- og nedskrivninger	-	1 471	1 054 397	179 393	1 235 261
Bokført verdi pr 31.12.2013	1 404	2	203 056	269 077	473 539
Årets avskrivning	-	17	137 028	10 985	148 030
Avskrivningsplan (lineær)	Ingen avskr.	5 år	3-6 år	20-25 år	

Leasingkostnader for 2013:

Kjøretøyer (leasingperiode 3-5 år)	1 503
------------------------------------	-------

I tillegg har selskapet enkelte uvesentlige kostnadsførte leieavtaler vedrørende kontormaskiner og utstyr.

Immaterielle eiendeler	IT- infrastruktur	Varemerker/spill	Distribusjonskanaler	Avtaler	Totalt
Anskaffelseskost pr 1.1.2013	188 505	77 186	281 302	4 500	551 493
Avgang i året					-
Tilgang i året	17 175	51 362	3 071	4 500	76 108
Anskaffelseskost					

pr 31.12.2013	205 680	128 548	284 373	9 000	627 601
Akk. av- og nedskrivninger	86 201	44 719	222 067	2 723	355 710
Bokført verdi pr 31.12.2013	119 479	83 829	62 306	6 277	271 891
Årets avskrivning	22 327	9 721	34 682	2 223	68 953
Årets nedskrivning		15 000			15 000
Sum av- og nedskrivninger	22 327	24 721	34 682	2 223	83 953
Avskrivningsplan (lineær)	5 år	3-7 år	5-7 år	3 år	

De største utviklingsprosjektene i 2013 var utvikling knyttet til det nye spillet Nabolaget og løsning for nettbaserte spill. Årets nedskrivning på 15 millioner kroner knytter seg til det nye spillet Nabolaget, hvor lanseringen ble utsatt i påvente av avklaringer rundt rettigheter til spillkonseptet.

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 Nabolaget.

Av- og nedskrivninger	2013	2012
Immaterielle eiendeler	83 953	72 899
Driftsmidler	148 030	132 454
Totale av- og nedskrivninger	231 983	205 353

Note 7 Investeringer i datterselskaper og tilknyttede selskaper

Firma	Anskaffet i år	Forretn. kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Kostpris på aksjeposten	Bokført verdi
Datterselskaper						
Norsk Tipping Nettnavn AS	2004	Hamar	100 %	100 %	110	110
Norsk Tipping Domene AS	2008	Hamar	100 %	100 %	106	106
NT DS AS	2009	Hamar	100 %	100 %	4294	1163
Sum datterselskaper					4 510	1 379
Tilknyttede selskaper						
Buypass AS	2006/2009/2011	Oslo	50 %	50 %	32 360	32 360
Sum tilknyttede selskaper					32 360	32 360
Totalt					36 870	33 739

Norsk Tipping Nettnavn AS, Norsk Tipping Domene AS og NT DS AS er i henhold til regnskapslovens § 3-8 andre ledd 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 Norsk Tipping Nettnavn AS viser et underskudd på 11 tusen kr og en egenkapital på 109 tusen kr.

Årsregnskapet for Norsk Tipping Domene AS viser et underskudd på 14 tusen kr og en egenkapital på 73 tusen kr.

Årsregnskapet for NT DS AS viser et overskudd på 486 kr og en egenkapital på kr 1,16 mill. kr. Verdien av aksjene er nedskrevet til verdien av bokført

egenkapital.

Selskapene Norsk Tipping Nettnavn AS, Norsk Tipping Domene AS og NT DS AS vil bli fusjonert til ett selskap i 2014.

Årsregnskapet for Buypass er ikke avlagt. Det foreløpige regnskapet for Buypass Konsern viser et overskudd på 25,5 mill.kr og en egenkapital på 98,9 mill. kr. Utbytte for 2012 på 13,65 mill. kr er inntektsført i Norsk Tippings regnskap for 2013.

Note 8 Mellomværende med datterselskaper og tilknyttede selskaper

	2013	2012
Kortsiktig gjeld til selskaper i samme konsern	25	24
Kortsiktig gjeld til tilknyttet selskap	10 878	8 428
Kortsiktige fordringer på selskaper i samme konsern	38	38
Kortsiktige fordringer på tilknyttet selskap	40 000	40 000

Kjøp av varer og tjenester fra Buypass AS knytter seg til betalingstransaksjoner og identifisering knyttet til spillerkortet. Prisingen av kjøp fra Buypass AS er basert på forhandlinger mellom selskapene etter armlengdes avstands prinsipp. I 2013 er det inngått en ny avtale knyttet til dette tjenesteområdet basert på konkurranse etter lov om offentlige anskaffelser. Buypass AS ble valgt som leverandør.

Kjøp av varer og tjenester	2013	2012
Buypass AS (tilknyttet selskap)	166 651	158 327
Totalt	166 651	158 327

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

Note 9 Andre langsiktige fordringer

	2013	2012
Langsiktige lån til ansatte*)	40 967	32 336
Øvrige fordringer	1416	1431
Totalt	42 383	33 767

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

Note 10 Varelager

Varelager består av spillerkort og innkjøpte varer til butikk og kantine. Posten er vurdert til laveste verdi av kostpris og antatt salgspris.

Det er besluttet at selskapet ikke lenger skal ta betalt for spillerkort. Beholdningen av spillerkort er derfor verdsatt til kr 0.

	2013	2012
Spillerkort		12 478
Butikk/ kantinelager	514	562
Totalt	514	13 040

Note 11 Kommisjonærfordringer

Norsk Tipping AS foretar ukentlige etterskuddsvise oppgjør med sine kommisjonærer, og utestående fordringer er løpende mellomværende.

Selskapet hadde ved utgangen av året 4016 kommisjonærer.

Note 12 Andre fordringer

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

	2013	2012
Kundefordringer	606	494
Forskuddsbetalte kostnader	54 795	32 873
Personallån/ lønnsforskudd *)	7 657	7 373
Øvrige kortsiktige fordringer	45 479	48 265
Totalt	108 537	89 005

*) 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.

Egenkapital:	Aksjekapital	Bundet egenkapitalfond	Investeringsfond	Sum
Egenkapital pr 31.12.2012	150	150 000	8 826	158 976
Årets endring i egenkapital:				
Tilført fra årets overskudd			3 946 101	3 946 101
Årets overskuddsdisponering			-3 946 101	-3 946 101
Egenkapital per 31.12.2013	150	150 000	8 826	158 976

Note 15 Annen kortsiktig gjeld

	2013	2012
Depositum kommisjonærer	26 157	23 382
Bonuspotter knyttet til spillene	140 401	223 115
Skyldig feriepenger	25 154	23 570
Gjeld spillerkonti	473 168	256 127
Grasrotandelen til utbetaling	110 411	125 595
Utestående oppgjør til kommisjonærer for spillterminaler	26 034	-
Periodiseringer	35 271	26 972
Totalt	836 596	678 761

Note 16 Restoverskudd til utbetaling

Restoverskudd til utbetaling tilsvarer årets overskuddsdisponering fratrukket forskuddsutbetalinger/disponeringer til overskuddsmottakerne basert på opptjent overskudd gjennom året.

Forskuddsutbetalinger og disponeringer til overskuddsmottakerne	2013	2012
Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering	212 000	207 000
Bingoentreprenørenes overskuddsformål	47 188	7 632
Grasrotmottakere	339 115	339 653
Norges Idrettsforbund		11 000
Totalt	598 303	565 285

Restoverskudd til utbetaling	2013	2012
Årets overskuddsdisponering	3 946 101	4 030 070
Forskuddsutbetalinger	598 303	565 285
Totalt	3 347 798	3 464 785

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.

Premiefastssettelse 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 langsiktige 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.

Fonderte pensjonsordninger

	2013	2012
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	27 791	41 319
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	18 345	14 741
Avkastning på pensjonsmidler	-11 400	-12 203
Ansattes egenandel til pensjonsordningen	-4 350	-4 132
Administrasjonskostnader	755	725
Netto pensjonskostnad før amortisering	31 141	40 450
Resultatført virkning av estimatavvik	1 546	11 360
Periodisert arbeidsgiveravgift ¹⁾	4 786	4 684
Netto pensjonskostnad fonderte pensjonsordninger	37 473	56 494
Antall yrkesaktive med i beregningen	386	364

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

	31.12.13	31.12.12
Beregnete pensjonsforpliktelser	607 519	442 369
Arbeidsgiveravgift	38 943	19 333
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	-331 330	-305 254
Netto påløpt pensjonsforpliktelse	315 132	156 448
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-226 753	-70 692
Netto pensjonsforpliktelser	88 379	85 756

Økonomiske forutsetninger:

	2013	2012
--	------	------

Diskonteringsrente	4,10 %	4,20 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,40 %	3,60 %
Forventet lønnsregulering	3,75 %	3,25 %
Forventet G-regulering	3,50 %	3,00 %

Som økonomiske forutsetninger er NRS(V) Pensjonsforutsetninger (august 2013) lagt til grunn. Endringene i forutsetningene fra beregningstidspunktet til balansedagen vurderes ikke å ha vesentlig effekt på regnskapet.

Som aktuarmessige forutsetninger for demografiske faktorer og avgang er lagt til grunn vanlig benyttede forutsetninger innen forsikring. Beregningene er basert på dødelighetforutsetninger etter K2013.

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	37 268	2 429
Ny avsetning/kostnad i perioden	11 109	2 748
Utbetalt i 2013	1 622	1 549
Forpliktelse per 31.12	46 755	3 628

Avsetning/kostnad i perioden er i sin helhet belastet regnskapet for 2013.

Samlede pensjonsforpliktelser	2013	2012
Ufonderte pensjonsordninger	46 755	37 269
Fonderte pensjonsordninger	88 379	85 756
Driftspensjon	3 628	2 429
Totale pensjonsforpliktelser	138 762	125 454

Note 18 Bankinnskudd, kontanter og lignende

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår skattetrekkmidler med 11,9 mill. kr.

Tilstrekkelig beløp er avsatt på egen skattetrekkonto.



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 3 946 100 000. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap og kontantstrømsoppstilling 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 2013 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	Sandnessjøen
Alta	Kragerø	Stavanger
Åserdal	Kristiansand	Stord
Bergen	Larvik	Sturme
Bodo	Mo i Rana	Tromsø
Elverum	Molde	Tromsø
Finnstnes	Narvik	Tversberg
Grimstad	Rana	Åsund
Hamar	Sandefjord	

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

Stattdatoriserte 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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter, samt at forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistent med årsregnskapet.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Hamar, 28. mars 2014
KPMG AS



Stein Erik Lund
Statsautorisert revisor

Styrets beretning

Norsk Tipping er et 100 prosent statlig eid aksjeselskap, lokalisert i 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 2013

Norsk Tippings samlede driftsinntekter økte fra 19,3 milliarder kroner til 21,6 milliarder kroner. Netto spillinntekter (spillinntekter fratrukket premier) var 6,36 milliarder kroner. Dette er samme nivå som i 2012. Styrets vurdering er at 2012 var et spesielt bra år og at inntektsnivået for 2013 ligger på et naturlig nivå i forhold til selskapets målsetning om sunn vekst over tid. Det er de tradisjonelle lotterispillene (Lotto, Viking Lotto og Joker) som står for den største delen av selskapets innteksstrøm.

Norsk Tipping lanserte terminalspill i bingohaller under navnet Belago i 2011. Disse spillene har hatt en jevn vekst siden lanseringen og tilbudet er nå etablert som et ansvarlig tilbud i de fleste større bingohaller i Norge. Styret mener at Norsk Tipping med dette har lyktes i å regulere et problematisk område innenfor spilltilbudet i Norge. Belago og Multix har på hver sin arena erstattet eksisterende tilbud med et felles regulert tilbud innenfor ansvarlige rammer. Løsningene har blant annet tapsgrenser som beskytter den enkelte spiller bedre enn det som var tilfelle før Norsk Tipping fikk i oppdrag å regulere sektorene. Dette viser hvordan Norsk Tipping kan være et hensiktsmessig verktøy for myndighetene for å løse utfordrende utvikling på forskjellige områder i

spillmarkedet.

Norsk Tipping har fått i oppdrag å utvikle nettbaserte spill for å lede spillaktiviteten på Internett inn mot sikre og forsvarlige spill underlagt offentlig kontroll. Hensikten er å motvirke at det etableres illegale tilbud og å motvirke økningen i tilbudet av ukontrollerte pengespill på internett. Norsk Tipping vil derfor i 2014 lansere et bredt tilbud av nettbaserte spill. Spill på Internett og mobil er ikke avhengig av fysisk utplassering i Norge og det eksisterende tilbudet fra uregulerte spilltilbydere vil ikke forsvinne selv om Norsk Tipping trer inn i dette markedet. Imidlertid er det et mål at Norsk Tipping også på dette området skal kanalisere spillelysten inn mot et ansvarlig og regulert tilbud.

Det er fortsatt vekst i antall spillere som er tilknyttet Grasrotandelen. I 2013 fordelte spillerne 339 millioner kroner til lag og foreninger via Grasrotandelen. Dette er samme nivå som i 2012, på tross av en nedjustering av grasrotbidraget fra Multix. Grasrotandelen gir frie midler og utgjør et positivt tilskudd til finansieringen av lag og foreninger innenfor frivillig virksomhet i Norge.

Salg av varer og tjenester over Internett er i stadig vekst, og dette gjelder også Norsk Tippings produkter. Både tradisjonelle lotterispill og sportsspill har en økende andel av omsetningen via elektroniske kanaler. Liveoddsen, som ble lansert i 2012, er et spill som kun er tilgjengelig via Internett og mobil. Spillene som lanseres i januar 2014 blir også kun tilgjengelig via elektroniske kanaler. Norsk Tipping har et mål om at selskapets produkter skal være tilgjengelig for kundene gjennom de kanalene kundene foretrekker. Dette innebærer at selskapet vil fortsette satsingen på å utvikle kundevennlige løsninger for spill via Internett og mobil, samtidig som kommisjonærene fortsatt vil spille en viktig rolle som det primære kontaktpunktet for en stor andel av selskapets kunder. Norsk Tipping omsatte i 2013 for 3,6 milliarder kroner via elektroniske kanaler, fordelt på 2,1 milliarder kroner fra Internett og 1,6 milliarder kroner via mobiltelefoner. Dette tilsvarer en total vekst på 24 prosent fra 2012.

Lansering av nye produkter og tjenester

I 2013 ble Eurojackpot lansert i Norge. Eurojackpot er et samarbeid mellom flere europeiske land hvor førstepremien kan bli svært stor - opp mot 90 millioner euro. Imidlertid har ikke spillet oppnådd like stor interesse som forventet, verken i Norge eller de øvrige deltakerlandene. I 2014 vil det derfor bli foretatt justeringer av spillet som tar sikte på å gjøre det mer attraktivt for kundene.

Liveoddsen har tatt en enda større andel av sportsspillomsetningen enn forventet. Dette viser at selskapet har lyktes med å skape et attraktivt produkt som kundene setter pris på innenfor et område hvor uregulerte operatører har hatt et tilbud over flere år. Liveodds er en spillform som potensielt har høyere risiko for utvikling av spilleavhengighet og storspill enn de øvrige spillene til Norsk Tipping. Andelen storspillere på Liveoddsen er også høyere enn for de øvrige spillene. Derfor er det obligatorisk at spillerne må sette sine egne grenser for sin spilleatferd før de tar i bruk dette spillet.

Lanseringen av spillet Nabolaget ble i 2012 utsatt som følge av uklarheter knyttet til rettighetene til spillkonseptet. Norsk Tipping vant fram i retten med sine synspunkter og arbeidet med utvikling av spillet ble startet opp igjen i 2013. Norsk Tipping planlegger å lansere Nabolaget i slutten av mars 2014.

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 gjennomsyrrer både virksomheten som helhet og de produkter 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. Norsk Tipping tar ansvarlig spill på alvor og har tidlig i 2014 innført ansvarlighetsverktøy som gir spillerne økt innsikt i egne spillevaner og som gjør spillerne oppmerksom på eventuelle faresignaler og hjelper til med å holde hver enkeltes spill på et forsvarlig nivå. I 2013 er det også etablert en egen faggruppe som skal bidra til økt innsikt og sikre at problemstillinger knyttet til ansvarlig spill gis grundig

behandling. Selskapet samarbeider løpende med forskningsmiljøer innen spilleavhengighet for å gi Norsk Tipping økt innsikt i forhold som kan påvirke problematisk spilleatferd. Norsk Tipping har et mål om å være ledende i verden innenfor spillansvarlighet.

Kostnadsutviklingen

I flere år har selskapet arbeidet med å modernisere grunnleggende IT-systemer og teknisk infrastruktur. I årsberetningen for 2012 ble det beskrevet et mål om å ferdigstille dette arbeidet i 2013. Som følge av omprioriteringer i prosjektporteføljen pågår dette arbeidet fortsatt. Etter at rettighetene for spillet Nabolaget ble avklart har Norsk Tipping prioritert arbeidet med dette spillet framfor modernisering av IT-systemer og utskifting av datasystem for skrapespill. Konsekvensene av dette har vært noe mer ustabilitet i løsningene enn normalt der salg av spill har vært utilgjengelig i perioder. Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å bedre stabilitet og redusere risiko for feil, men det vil også i det kommende året være en høyere risiko for feil enn normalt. Denne situasjonen vil vedvare inntil utskiftningen av gamle systemer er ferdig.

Andre driftskostnader har vokst fra 2012 til 2013. Lansering av nye produkter og tjenester bidrar til at virksomheten blir stadig mer kompleks, noe som også påvirker kostnadene. Både kostnader knyttet til lanseringen av Eurojackpot og forberedende arbeid knyttet til lanseringen av nye, nettbaserte spill i januar 2014 bidro til økte kostnader, mens inntektene fra de nye områdene vil komme i 2014. Den pågående utskiftningen innen IT-området gjør at selskapet i en periode har kostnader knyttet til både nye og gamle systemer. Selskapet har et mål om at virksomheten skal drives effektivt ved at selskapets samlede driftskostnader som andel av netto spillinntekter skal holdes på et stabilt nivå.

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 rundt selskapets produkter og samfunnsoppdrag. Det samlede

avtalebeløp for selskapets samarbeidsavtaler innen sponsorområdet var 102 millioner kroner i 2013, mot 105 millioner kroner i 2012. Avtalene er inngått med viktige aktører innen kultur, idrett og samfunnsliv. Selskapet har en målsetting om at sponsoravtaler som andel av selskapets totale bruk av markedsmidler skal reduseres. Den største av samarbeidsavtalene er avtalen med Norges Fotballforbund. Norsk Tipping har i 2013 inngått en ny avtale med Norges Fotballforbund som er på et lavere nivå enn den forrige avtalen. Fra sesongen 2012/2013 har selskapet inngått et samarbeid med Norges Skiforbund. Denne avtalen gjør at selskapet oppnår økt synlighet i befolkningen også knyttet til vinteridrett med bred publikumsappell.

Balanse

Ved utgangen av 2013 var selskapets totalbalanse på 4 895 millioner kroner og egenkapitalandelen 3,1 prosent. Tilsvarende tall i 2012 var 4 811 millioner kroner og 3,3 prosent. Selskapets investeringsfond, som tilsvarer selskapets frie egenkapital, har de siste årene blitt disponert for å oppfylle forventningene i St.mld. nr 39 «Frivillighet for alle» fra 2007. Fri egenkapital pr 31.12.2013 er 8,8 millioner kroner.

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 særlige stilling som særlovsselskap med forutsigbare rammebetingelser, medfører at selskapet har tilfredsstillende egenkapital og finansiell stilling på tross av lav egenkapitalandel.

Kontantstrøm

Spillinntektene utgjør selskapets viktigste kontantstrømkilde og spillinntekter etter fradrag for premier har økt med 155 millioner kroner. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter i 2013 utgjorde 4 315 millioner kroner. Tallet i 2012 var 4 240 millioner kroner.

Fordringer på kommisjonærer er redusert med 115 millioner kroner fra forrige år. Variasjon i denne posten er naturlig som følge av at oppgjørstidspunktet følger ukedagene.

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. Som følge av en generell svekkelse i servicehandelen er omfanget av konkurser og nedleggelse noe økende. Selskapet har derfor en løpende oppfølging av utestående og tiltak ved manglende betaling iverksettes umiddelbart for å redusere risiko for tap. Selskapet har ikke realisert vesentlige tap på fordringer mot kommisjonærer i 2013, og samlet tap på fordringer i 2013 er 0,5 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 4,0 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 en stor grad av fornyelse og utvikling av nye produkter, systemer og løsninger på flere områder.

De største prosjektene i 2013 har vært utvikling av løsning for nettbaserte spill og utvikling av Nabolaget. Felles for begge disse prosjektene er at de utvikles i tett samarbeid med eksterne partnere. Det er inngått en samarbeidsavtale om drift og utvikling av de nye nettspillene basert på løpende provisjon av omsetningen. Dette gjør at partneren i større grad enn en ordinær underleverandør har interesse i utfallet av virksomheten og bidrar til at Norsk Tipping og partneren har felles interesse i at løsningene til enhver tid fungerer best mulig. Samtidig med lanseringen av de nye nettspillene skal det implementeres ansvarlighetsverktøy for spillerne og funksjonalitet for spillovervåking.

Lanseringen av spillet Nabolaget ble utsatt i påvente av rettslige avklaringer om rettighetsspørsmål. Utsettelsen og endringer i konseptet har medført at omfanget av prosjektet har blitt større enn opprinnelig planlagt. Utviklingen av dette spillet vil fortsette framover mot lansering i første halvdel av 2014.

Samtidig som det utvikles og lanseres nye produkter er det viktig for selskapet å opprettholde attraktiviteten av de eksisterende produktene. I 2013 har spillet Extra blitt fornyet og relansert med positiv respons fra kundene.

Framtidig utvikling

Norsk Tippings gjeldende drifts- og rammebetingelser gir et godt grunnlag for videre vekst og utvikling. I de kommende årene skal selskapet modernisere

virksomheten betydelig ved å introdusere nye spill og distribusjonsformer. Selskapet arbeider for å bli mer kundefokusert, tilby enkle og attraktive produkter og tjenester som tiltrekker nye målgrupper og skaper overskudd til gode formål.

Selskapet har et mål om å øke sin markedsandel av pengespill gjennom gjenvinning av markedsandeler fra internasjonale spillselskaper. Det er spesielt gjennom fornyelse av sportsspill og utvikling av nettbaserte spill selskapet tar sikte på å skape et tilbud til spillere som ikke finner selskapets eksisterende produktportefølje tilstrekkelig interessant. Den grunnleggende forutsetningen om ansvarlighet ligger fast og skal videreutvikles i takt med at spillporteføljen utvides og fornyes. Norsk Tipping skal være til glede for enkeltspilleren og samfunnet, ikke en byrde.

Liveoddsen vil i 2014 utvides fra kun å gi mulighet for spill på lagidretter til også å omfatte øvrige individuelle idretter. Det forventes at denne muligheten vil gjøre produktet mer attraktivt for en større andel av befolkningen enn dagens tilbud hvor fotball, håndball og ishockey er dominerende.

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.

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. For å styrke likestilling mellom kjønnene, oppfordres kvinner spesifikt til å søke utvalgte stillinger.

For å styrke selskapets gjennomføringsevne i realiseringen av strategisk plan ble det i andre halvdel av 2013 besluttet og gjennomført organisasjonsendringer. Ny organisasjon trådte i kraft 1.1.2014. Endringene er bl.a. gjennomført for å styrke kundefokus og legge til rette for raskere digitalisering. Det ble lagt opp til ukentlige møter med tillitsvalgte gjennom prosessen og endringene var gjenstand for formelle drøftelser før de ble iverksatt. Endringene innebærer at mange medarbeidere har fått ny organisatorisk tilhørighet og nye arbeidsoppgaver. Sammensetningen i selskapets ledergruppe er også endret, med vesentlige endringer når det gjelder organisering av forretningsområdene.

Andelen kvinner i lederstillinger er 30 prosent, mens 39 prosent av totalt 381 fast ansatte er kvinner. Sykefraværet var på 4,8 prosent i 2013. Dette er samme nivå som året før. Det er registrert to mindre uhell som medførte skader i 2013. Til sammen har disse medført 50 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 det er en målsetning å redusere utsendelse av overflødig materiell. Gjennom å redusere distribusjonen av kampoppstillingskuponger for Tipping til kommisjonærer som har lite omsetning av dette produktet sparer selskapet både miljøet og kostnader. Digitaliseringen av selskapets produkter medfører at en stadig større andel av selskapets omsetning skjer via elektroniske kanaler. Dette reduserer behovet for trykt materiell. Selskapet har satt i gang et prosjekt som tar sikte på å etablere digitale markedskonsepter som skal redusere behovet for papirmateriell hos kommisjonærene gjennom bedre bruk av elektroniske flater.

Anvendelse av årsresultatet

Selskapet er unntatt aksjeloven og de lovmessige begrensninger knyttet til

størrelsen på fri egenkapital. I henhold til retningslinjer for fondene under Norsk Tipping AS tilsvarer balanseposten investeringsfond selskapets frie egenkapital. Investeringsfondet er pr 31.12.2013 på 8,8 millioner kroner.

Overskudd til fordeling over tippenøkkelen	3 320,9 mill.kr
Grasrotandelen	339,1 mill.kr
Resultat Extrastiftelsen Helse og Rehabilitering	226,9 mill.kr
Bingoentreprenørenes overskuddsformål	47,2 mill.kr
Tiltak mot spillavhengighet	12,0 mill.kr
Sum anvendelse	3 946,1 mill.kr

Styret i Norsk Tipping AS

Hamar, 13. mars 2014

Lars Sponheim
Styrets leder

Dag Bayegan-Harlem

Silvija Seres

Torill Elvira Mortensen

Paal Fure

Cathrine Muri

Gjermund Nedgård

Torbjørn Almlid
Administrerende direktør

Eierstyring og selskapsledelse



«Modell med tre forsvarslinjer» er utviklet for å klargjøre roller og ansvar for gjennomføring og oppfølging av risikostyring og internkontroll. Dette er en internasjonalt anerkjent modell, og etter at Norsk Tipping etablerte et revisjonsutvalg og internrevisjon, er selskapet i samsvar med denne modellen. I tillegg har eier etablert Lotteritilsynet som følger opp Norsk Tippings spillvirksomhet. For å vise totaliteten i oppfølgingen av selskapet, er modellen også blitt utvidet med Riksrevisjonen. Riksrevisjonens selskapskontroll gir Stortinget grunnlag for å ta stilling til om statens interesser i selskapet forvaltes i samsvar med Stortingets vedtak og forutsetninger. Alle aktører i modellen er nærmere beskrevet nedenfor.

Nedenfor redegjøres det for de relevante punktene i «[Norsk anbefaling om eierstyring og selskapsledelse](#)» (NUES) av 23. oktober 2012. 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 tverrgående 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 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.

[Norsk Tippings etiske retningslinjer og selskapets etiske retningslinjer for leverandører](#), ligger tilgjengelig i sin helhet på selskapets nettside.

Selskapets rolle i å regulere det norske spillmarkedet gjør at arbeidet med spillansvarlighet er høyt prioritert og avgjørende for at virksomheten skal være bærekraftig. Selskapet er bevisst på at pengespill er problematisk for noen. Virksomheten er derfor innrettet for å begrense de problematiske sidene med pengespill. I 2013 er satsningen på dette området ytterligere styrket gjennom både økt bemanning og utvikling av nye verktøy for overvåking av spill og verktøy som skal hjelpe den enkelte spiller til å gjøre opplyste og ansvarlige valg.

Utover de problemene pengespill kan føre til for både samfunn og enkeltpersoner har selskapet relativt liten påvirkning på samfunn og miljø. Norsk Tipping forventer derfor at det er dette området av selskapets virksomhet som samfunnet og selskapets interessenter er mest opptatt av.

Selskapet skal drive sin virksomhet på en måte som imøtekommer de miljømessige, etiske, kommersielle, lovmessige og sosiale forventninger samfunnet har til virksomheten, i tråd med føringene fra regulerende myndigheter.

Ansvarlighet er grunnmuren i selskapets virksomhet. Kvalitetssystemet inneholder derfor en policy for ansvarlig spillvirksomhet. Policydokumentet inneholder ni prinsipper som danner grunnlaget for Norsk Tippings ansvarlighetsarbeid i alle ledd i organisasjonen. Hovedpunktene i policyen er tilgjengelig på selskapets nettsider.

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 betryggende former under offentlig kontroll, med sikte på å forebygge negative konsekvenser av pengespillene, samtidig som det gjennom rasjonell drift av selskapet skal legges til rette for at mest mulig av overskuddet fra spillene kan gå til formål som nevnt i pengespilloven § 10.» (§ 2 annet ledd)
- «Selskapets virksomhet skal være knyttet til formidling av pengespill, rettet mot norske borgere eller personer 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 strategi for 2012-2015. Høsten 2013 ble det utarbeidet et «strategisk fokus for 2014-2015» som konkretiserer tiltak og handlingsplaner for siste del av strategiperioden. Målbildet for 2015 er at Norsk Tipping innenfor rammene av ansvarlig spill skal være et utviklingsorientert og innovativt selskap som har kunden i fokus. I 2014 startes arbeidet med ny strategiplan for perioden fram mot 2020.

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 (pengespilloven) § 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 Buypass AS. Transaksjoner mellom Norsk Tipping og Buypass baseres på avtaler inngått etter markedsmessige betingelser. I 2013 ble en grundig anskaffelsesprosess etter lov om offentlige anskaffelser avsluttet. Resultatet av anskaffelsen ble at Buypass er tildelt kontrakt på området id- og betalingstjenester. Konkurransetsetting 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. Rapportene fra revisor konkluderer med at det ikke foreligger indikasjoner på at Norsk Tipping betaler en for høy pris for tjenester som blir levert av Buypass.

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 internettsider. Lotteritilsynet er et direktorat og tilsynsorgan underlagt Kulturdepartementet, som forvalter og kontrollerer private lotterier og statlige spill i Norge.

Valgkomité

Norsk Tipping har ingen valgkomité.

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 når det gjelder 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 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 har styret og ledelsen oppfølging av selskapet med utgangspunkt i rapportering som er delt inn i fire hovedområder: økonomi, kunde og omdømme, kvalitet og gjennomføring, samt organisasjonsutvikling. Med utgangspunkt i hovedområdene gjennomføres det månedlige risikovurderinger for å sikre styrets og ledelsens fokus på viktige framtidige forhold, herunder ansvarlig spillvirksomhet.

Risikoreduserende 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.

Selskapet har utarbeidet en verdipattform og lederprinsipper som skal støtte 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 tilsynsfunksjon når det gjelder 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 analyse av risikobildene på ulike områder i virksomheten 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.

Forøvrig gjennomføres sikkerhetsrevisjoner i henhold til krav i sikkerhetsstandardene ISO/IEC 27001:2005, samt [World Lottery Association, Security Control Standard 2006](#) (WLA, SCS 2006).

Sikkerhetssertifisering

Norsk Tipping er sertifisert etter krav i ISO/IEC 27001:2005, samt World Lottery Association, Security Control Standard 2006 (WLA, SCS 2006). 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-standarden.

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 har ikke regler som krever 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.

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.