



Innlandet Revisjon IKS

Protokoll Representantskapsmøte 03.06.2025.

Følgende medlemmer møtte:

Kommune	Representant	Eierandel
3400 Innlandet fylke	Marit Juvem	16,00 %
3407 Gjøvik	Even Solhaug	13,16 %
3045 Lillehammer	Anne Mari Råbøl	11,98 %
3442 Østre Toten	Nils Brodal	7,00 %
3446 Gran	Gunn Elisabeth Alm Thoresen	6,26 %
3443 Vestre Toten	Tonje Bergum Jahr	6,01 %
3234 Lunner	Harald Tyrdal	4,05 %
3451 Nord-Aurdal	Knut Arne Fjelltun	3,12 %
3441 Gausdal	Anette Musdalslien	2,96 %
3437 Sel	Eldri Siem	2,91 %
3447 Søndre Land	Erik Bjørnsveen	2,88 %
3435 Vågå	Harald Sve Bjørndal	1,82 %
3449 Sør-Aurdal	Marit Haugsrud	1,55 %
3431 Dovre	Fred Arne Hessen	1,38 %
3434 Lom	Bjørn Ola Aukrust	1,19 %
3433 Skjåk	Ingulf Brandsarbakken	1,14 %
3432 Lesja	Mariann Skotte	1,06 %
3454 Vang	Camilla Bjone Hålien	0,77 %
3450 Etnedal	Petra Granstrøm	0,67 %

Forfall:

Kommunene Nord-Fron, Øyer, Jevnaker, Nordre Land, Øystre og Vestre Slidre var ikke til stede.

Representasjon:

19 eiere og 85,91 % av stemmene, og representantskapet er beslutningsdyktig.

Andre møtende:

- Steinar Sagrusten – styreleder
- Anne Live Jensvoll – daglig leder Innlandet Revisjon IKS
- Steinar Christen Berg – fagansvarlig regnskapsrevisjon Innlandet Revisjon IKS

Møteleder:

- Harald Tyrdal – representantskapets leder

Hovedkontor:
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Tlf. 61 22 25 68

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3 A
2670 Otta

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
irev.no
Kirkegata 72
2609 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927

Sak nr. 01/2025 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksopplysninger:

Det framgår av selskapsavtalen at innkalling til ordinære representantskapsmøter skal skje med minst fire ukers varsel og inneholde sakliste.

Innkalling med sakliste ble sendt innen fristen.

Innstilling til vedtak:

Innkalling og sakliste godkjennes.

Vedtak:

Innkalling og sakliste godkjennes.

Enstemmig vedtatt.

Sak nr. 02/2025 Valg av to representanter til å underskrive protokoll

Saksopplysninger:

Protokollen fra møtet skal underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse, jf. lov om interkommunale selskaper § 9 a)

Innstilling til vedtak:

Saken ble lagt fram uten innstilling fra daglig leder.

I møtet kom det forslag på Anette Musdalslien fra Gausdal og Marit Juvem fra Innlandet fylkeskommune.

Vedtak:

Til signering av protokoll velges

Marit Juvem – Innlandet fylkeskommune

Anette Musdalslien – Gausdal kommune

Enstemmig vedtatt.

Sak nr. 03/2025 Orientering om selskapets drift

Saksopplysninger:

Daglig leder orienterer om selskapets drift.

Innstilling til vedtak:

Daglig leders orientering om selskapets drift tas til orientering

Vedtak:

Daglig leders informasjon om selskapets drift tas til orientering.

Enstemmig vedtatt.

Sak nr. 04/2025 Årsregnskap og årsberetning

Saksopplysninger:

Årsregnskapet er gjort opp med et overskudd på kr. 3 204 780,-.

Overskuddet skyldes i hovedsak at kr. 2,7 mill. er brukt av premiefondet i løpet av året til betaling av premie til KLP. I tillegg har aktiviteten vært høyere enn budsjettert, og dette har gitt høyere driftsinntekter. Renteinntektene ble kr. 0,4 mill. høyere enn budsjettert.

Selskapets opptjente egenkapital er per 31.12.24 kr 18 169 261,- (inkludert overskudd 2024), mens selskapets netto pensjonsforpliktelse inklusive arbeidsgiveravgift til KLP er kr 2 824 131,-. Tilsvarende beløp pr. 31.12.2023 var kr 14 832 963,-. Lavere pensjonsforpliktelser enn fjoråret skyldes i hovedsak en stor avkastning og gevinst på våre pensjonsmidler og bare en liten økning utbetalinger. Pensjonsforpliktelsene kan variere mye fra år til år, og må sees på i en langtidshorisont.

Årsberetningen gir en kortfattet informasjon om selskapet. Revisjonsberetningen er revisor sin skriftlige uttalelse om informasjonen gitt i årsregnskapet.

Årsregnskap 2024, årsberetning og revisjonsberetning ble sendt representantskapets medlemmer 23.05.2025.

Innstilling til vedtak fra styret:

Årsregnskapet for 2024, bestående av resultatregnskap, balanse og noter, fastsettes som Innlandet Revisjon IKS regnskap for 2024.

Regnskapsmessig overskudd på kr 3 204 780,- blir overført til selskapets opptjente egenkapital.

Årsberetning for 2024 godkjennes.

Vedtak:

Årsregnskapet for 2024, bestående av resultatregnskap, balanse og noter, fastsettes som Innlandet Revisjon IKS regnskap for 2024.

Regnskapsmessig overskudd på kr 3 204 780,- blir overført til selskapets opptjente egenkapital.

Årsberetning for 2024 godkjennes.

Enstemmig vedtatt.

Sak nr. 05/2025 Godtgjøring til styret og representantskapets leder og nestleder

Saksopplysninger:

I sak 12/2020 *Møtegodtgjørelser til representantskapet* ble det vedtatt at møtegodtgjørelser for representantskapets medlemmer fra Innlandet Revisjon IKS avvikles.

Godtgjørelse til styret og representantskapets leder og nestleder behandles årlig i representantskapet, sist i representantskapets møte 5. juni 2024. Representantskapet fattet da følgende vedtak enstemmig:

“Årlig godtgjørelse til styrets leder settes til 0,6 G

Årlig godtgjørelse til styrets nestleder settes til 0,2 G

Årlig godtgjørelse til styremedlemmer settes til 0,2 G

Møtegodtgjørelse til medlemmene av styret settes til 0,01 G

Møtegodtgjørelse til stedfortreder for styreleder settes til 0,03 G

Årlig godtgjørelse til representantskapets leder settes til 0,03 G

Årlig godtgjørelse til representantskapets nestleder settes til 0,015 G

Årlige- og møtegodtgjørelsene avrundes til nærmeste 100 kroner.”

Pr. 01.05.2024 er G (grunnbeløpet) på kr. 124 028,-. Grunnbeløpet fra 1. mai 2025 vil bli justert i trykdeoppgjøret som starter 19. mai, og summen vil være klart til representantskapsmøtet.

Innstilling til vedtak:

Saken ble lagt fram uten innstilling fra administrasjonen. Valgkomiteen sendte ut sin innstilling vedtak 02.06.2025. Innstilling lød:

Møtegodtgjørelse fastsatt i representantskapets møte 05.06.24 videreføres.

Vedtak:

Møtegodtgjørelse fastsatt i representantskapets møte 05.06.24 videreføres.

Enstemmig vedtatt.

Sak 06/2025 Valg av revisor

Saksopplysninger:

Viken Kommunerevisjon IKS har de seneste årene revidert vårt årsregnskap. Revisjonshonorar bestående av revisjon av årsregnskapet var for 2024 kr. 33 900,- eks. mva.

Viken Kommunerevisjon IKS er positive til å revidere regnskapet for 2025.

Innstilling til vedtak:

Viken kommunerevisjon IKS velges som revisor for Innlandet Revisjon IKS for regnskapsåret 2025.

Vedtak:

Viken kommunerevisjon IKS velges som revisor for Innlandet Revisjon IKS for regnskapsåret 2025.

Enstemmig vedtatt.

Sak 07/2025 Valg til styret**Saksopplysninger:**

I representantskapsmøte 05.06.2024 ble det truffet slik vedtak til nytt styre:

1. Styreleder: Steinar I. H. Sagrusten – valgt for 2 år.
2. Nestleder: Hege Bogfjellmo – valgt for 1 år.
3. Styremedlem: Camilla Melgård – valgt for 2 år.
4. 1. varamedlem: Egil Haug – valgt for 1 år.
5. 2. varamedlem: Grethe Løken – valgt for 2 år.

I og med at nestleder Hege Bogfjellmo fra Lunner og 1. vara Egil Haug fra Lom ble valgt for 1 år, må det være nytt valg på disse posisjonene.

Saken ble lagt fram uten innstilling fra administrasjonen. Valgkomiteen sendte ut følgende saksutredning og innstilling 02.06.2025:

Valgkomitéen har bestått av Harald Tyrdal (ordfører Lunner kommune), Haldor Ødegård (ordfører i Vestre Slidre kommune) og Anne-Marie Olstad (ordfører i Nord-Fron kommune), og ble oppnevnt i representantskapsmøtet 15.12.23 (sak 07/23).

Valgkomitéen har i forkant av representantskapsmøtet gjennomført samtaler med sittende styremedlem og vara som er på valg, samt med daglig leder. De som er på valg, har blitt forespurt om de ønsker gjenvalg. Noe både nåværende nestleder (Hege Bogfjellmo) og 1. varamedlem (Egil Haug) har takket ja til.

Valgkomitéen mener at vi med vår innstilling ivaretar behovene som tidligere er signalisert, og at vi med forslaget har et styre som vil sikre ivaretagelse av styrets ansvar og god drift av selskapet videre. I tillegg har valgkomitéen hensyntatt behovet for kontinuitet sett i lyset av at styret for ett år siden fikk ny leder. Kjønnsbalansen og selskapsavtalens krav for øvrig er ivaretatt.

Nestleder, Hege Bogfjellmo, har sittet i styret. Hege har utdanning og arbeidserfaring som er relevant for dette styret, og har i tillegg styreefaring fra andre styrer, samt erfaring fra kommunestyre og formannskap.

Med bakgrunn i dette fremmer valgkomitéen følgende innstilling:

Funksjon	Navn	Valgperiode	Kommune
Nestleder	Hege Bogfjellmo, f. 1966	Velges for 2 år	Lunner
1. varamedlem	Egil Haug, f. 1955	Velges for 2 ¹ år	Lom

Vedtak:

Funksjon	Navn	Valgperiode	Kommune
Nestleder	Hege Bogfjellmo, f. 1966	Velges for 2 år	Lunner
1. varamedlem	Egil Haug, f. 1955	Velges for 2 år	Lom

Enstemmig vedtatt.

Sak 08/2025 Utredning av sammenslåing av Innlandet Revisjon og Revisjon Øst

Saksopplysninger:

Revisjon Øst IKS har kontaktet Innlandet Revisjon IKS med tanke på å vurdere om selskapene bør slå seg sammen. Styret i Innlandet Revisjon vedtok 26.02.2025 følgende:

"Styret ber daglig leder utrede muligheter og risikoer ved en sammenslåing av Innlandet Revisjon og Revisjon Øst. Arbeidet skal gjøres i samarbeid med daglig leder i Revisjon Øst. Arbeidet kan ta utgangspunkt i utredningen som ble gjort i 2018 og skal resultere i et notat med forslag til løsning på sentrale punkter knyttet til opprettelsen av et nytt selskap.

I tillegg ber styret om at daglig leder sørger for en vurdering av hvilke konsekvenser som er påregnelige for Innlandet Revisjons eierkommuner mer spesifikt, både når det gjelder levering av tjenester og økonomi.

Styret ønsker også å få belyst andre mulige samarbeidsformer med Revisjon Øst.

Utredningene legges fram på neste styremøte."

De daglige lederne i selskapene har samarbeidet om en utredning som saksgrunnlag for å vurdere en mulig sammenslåing. Styret behandlet saken på styremøtet 21.05.2025.

Utredningen har fem deler:

- a) Fakta om selskapene
- b) Muligheter og risikoer
- c) Organisering av et ev. nytt selskap
- d) Oppløsning av dagens selskap
- e) Andre samarbeidsformer

Innlandet Revisjon har også bestilt en enkel due diligence fra EY med fokus på en finansiell gjennomgang.

¹ I utsendte sakspapirer sto det 1 år. Dette ble rettet i møtet til 2 år.

«Utredning om sammenslåing av Revisjon Øst IKS og Innlandet Revisjon IKS», EYs utredning «Prosjekt Innlandet» og styrets vedtak ble sendt ut 23.05.2025.

På møtet ga daglig leder en kort presentasjon av utredningene og styreleder redegjorde for styrets vurderinger pr. nå.

Innstilling til vedtak:

Representantskapet tar informasjonen til orientering. Det innkalles til et eiermøte i august, og deretter vil representantskapet bli innkalt til nytt møte der saken behandles med tanke på avgjørelse.

Representantskapet fremmet i fellesskap følgende alternative forslag til vedtak:

Representantskapet tar "Utredning om sammenslåing av Revisjon Øst IKS og Innlandet Revisjon IKS" som belyser muligheter og risikoer ved en sammenslåing til orientering. Pr. nå mener representantskapet at mulige ulemper er større enn fordelene ved en sammenslåing. Spesielt merker representantskapet seg den økonomiske ubalansen mellom selskapene. Videre arbeid med sammenslåingen stilles i bero. Det innkalles til et eiermøte tidlig høst 2025 for videre behandling av saken.

Vedtak:

Representantskapet tar "Utredning om sammenslåing av Revisjon Øst IKS og Innlandet Revisjon IKS" som belyser muligheter og risikoer ved en sammenslåing til orientering. Pr. nå mener representantskapet at mulige ulemper er større enn fordelene ved en sammenslåing. Spesielt merker representantskapet seg den økonomiske ubalansen mellom selskapene. Videre arbeid med sammenslåingen stilles i bero. Det innkalles til et eiermøte tidlig høst 2025 for videre behandling av saken.

Enstemmig vedtatt.

Lillehammer, 4. juni 2024

Harald Tyrdal
Lunner kommune

Marit Juvem
Innlandet fylkeskommune

Anette Musdalslien
Øystre Slidre kommune

Sendes til: Medlemmer, varamedlemmer, deltagerne og styret