

Ordføreren Austrheim, Fedje, Masfjorden, Meland, Modalen. Osterøy og Radøy kommune

MØTEINNKALLING.

Innkalling til møte i representantskapet for Nordhordland Revisjon IKS.

Dato: 8. juni 2018

Tid: kl 08.30-09.15

Stad: Lokaler der NUI IKS har møte same dag

SAKSLISTE:

SAK 01/18 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING OG SAKSLISTE

SAK 02/18 GODKJENNING AV MØTEUTSKRIFT 08.12.2017

SAK 03/18 MELDINGAR
Møteutskrift styret 04.12.2017
Møteutskrift styret 02.05.2018
Orientering frå styreleiar

SAK 04/18 GODKJENNING AV ÅRSMELDING OG ÅRSREKNESKAP 2017

SAK 05/18 MØTEGODTGJERSLE

SAK 06/18 GODTGJERSLE TIL REVISOR

Knarvik, 26.05.2018

Tom Kristian Thorsen (s)
Nestleiar representantskap


Reidar Bjørsvik
Revisjonssjef

Dersom nokon ikkje kan møte, ber ein om at De melder dette til revisjonen. Etter selskapsavtalen § 6 er det varaordførar som er varamedlem til representantskapet.

REPRESENTANTSKAPSMØTE

NORDHORDLAND REVISJON IKS

Dato: Fredag 8. juni 2018
Kl.: 08.30 – 09.15
Stad: XX

Desse møtte:

Austrheim kommune: Per Lerøy
Fedje kommune: Stian Herøy
Masfjorden kommune: Karstein Totland
Meland kommune: Øyvind H. Oddekalv (leiar)
Modalen kommune: Tom Kristian Thorsen (nestleiar)
Osterøy kommune: Jarle Skeidsvoll
Radøy kommune: Jon Askeland

Forfall: Ingen

Dessutan møtte: Styreleiar Lovisa Midtbø og revisjonssjef Reidar Bjørsvik

SAKSLISTE:

SAK 01/18 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING OG SAKSLISTE
SAK 02/18 GODKJENNING AV MØTEUTSKRIFT 08.12.2017
SAK 03/18 MELDINGAR
Møteutskrift styret 04.12.2017
Møteutskrift styret 02.05.2018
Orientering frå styreleiar
SAK 04/18 GODKJENNING AV ÅRSMELDING OG ÅRSREKNESKAP 2017
SAK 05/18 MØTEGODTGJERSLE
SAK 06/18 GODTGJERSLE TIL REVISOR

Leiar i representantskapet Øyvind H. Oddekalv, ynskte velkommen.

Etter lov om interkommunale selskap § 9 skal møteutskrifta underskrivast av møteleiar og to av representantane som blir vald i møtet. Til å underskrive møteboka vart vald XX og XX i tillegg til representantskapsleiar.

SAK 01/18 GODKJENNING MØTEINNKALLING OG SAKLISTE

Vedtak:
Møteinnkalling og sakliste vart godkjent.

SAK 02/18 GODKJENNING AV MØTEUTSKRIFT 08.12.2017

Det var ingen merknader til møteutskrift.

Vedtak:
Møteutskrift av 08.12.2017 vart godkjent.

SAK 03/18 MELDINGAR

Møteutskrift styret 04.12.2017
Møteutskrift styret 02.05.2018
Orientering frå styreleiar

Vedtak:
Meldingane vert tekne til etterretning.

SAK 04/18 GODKJENNING AV ÅRSMELDING OG ÅRSREKNESKAP 2017

Årsmelding, rekneskap, revisjonsmelding og signert fullstendighetserklæring er sendt ut med innkalling.

Styret har gjort fylgjande vedtak om årsmelding og årsrekneskap 2017 i sak 04/18:

Samrøystes vedtak:
Styret godkjenner og signerer årsrekneskap og årsmelding.

Styret gjer framlegg om fylgjande vedtak i representantskapet:
Representantskapet godkjenner årsrekneskap og årsmelding for 2017.
Årets mindreforbruk, kr 391 506, blir avsett til disposisjonsfond
øyremerka lønn- og pensjonsområdet.

Rekneskap og årsmelding vart gjennomgått og kommentert.

Samrøystes vedtak:
Representantskapet godkjenner årsrekneskap og årsmelding for 2017.
Årets mindreforbruk, kr 391 506, blir avsett til disposisjonsfond
øyremerka lønn- og pensjonsområdet.

SAK 05/18 MØTEGODTGJERSLE

Vedlagt innkalling låg oversikt over godtgjersle etter tidlegare vedtak i representantskapet.

I representantskapet sitt møte 14.06.2011, sak 05/11 vart det uttrykt ynskje om at valnemnda legg fram innstilling i framtidige saker om fastsetting av møtegodtgjersle. Valnemnda presenterte sitt framlegg i møtet.

Samrøystes vedtak:
Nye satsar med virkning for 2018:

	Gjeldande	Ny sats
Godtgjersle leiar	Kr 40 000	
Godtgjersle nestleiar	Kr 10 000	

Nye satsar med virkning frå 08.06.2018:

	Gjeldande	Ny sats
Møtegodtgjersle	Kr 1 600	
Tapt arbeidsfortjeneste udokumentert	Inntil kr 1 700	
Tapt arbeidsfortjeneste dokumentert	Inntil kr 3 400	

SAK 06/18 GODTGJERSLE TIL REVISOR

Revisjongs godtgjersle er utgiftsført med kr 26 500 i 2017.
I 2016 var utgiftsført revisjonshonorar kr 25 800.

Samrøystes vedtak:
Godtgjersle til revisor blir godkjent etter rekning.

XX, 8. juni 2018

Øyvind H. Oddekalv
Leiar i representantskapet

XX

XX

REPRESENTANTSKAPSMØTE

NORDHORDLAND REVISJON IKS

Dato: Fredag 8. desember 2017
Kl.: 09.00
Stad: Alver Hotell

Desse møtte:

Austrheim kommune: Anne Dahle Austrheim (varamedlem)
Fedje kommune: Ingen
Masfjorden kommune: Karstein Totland
Meland kommune: Øyvind H. Oddekalv (leiar)
Modalen kommune: Tom Kristian Thorsen (nestleiar)
Osterøy kommune: Alf Terje Mortensen (varamedlem)
Radøy kommune: Jon Askeland

Forfall: Per Lerøy, Austrheim kommune
Stian Herøy, Fedje kommune
Jarle Skeidsvoll, Osterøy kommune

Dessutan møtte: Styreleiar Lovisa Midtbø og revisjonssjef Reidar Bjørsvik

SAKSLISTE:

- SAK 07/17 GODKJENNING AV MØTEINNKALLING OG SAKSLISTE
SAK 08/17 GODKJENNING AV MØTEUTSKRIFT 02.06.2017
SAK 09/17 MELDINGAR
Møteutskrift styremøte 06.06.2017
Møteutskrift styremøte 28.08.2017
Møteutskrift styremøte 16.10.2017
Styret sin møteplan 2018
Orientering frå styreleiar
SAK 10/17 ÅRSBUDSJETT 2018
SAK 11/17 ØKONOMIPLAN 2019-2022
SAK 12/17 VAL AV STYREMEDLEMMER OG NUMMERERTE
VARAMEDLEMMER
SAK 13/17 VAL AV STYRELEIAR OG NESTLEIAR
-

Leiar Øyvind H. Oddekaly, ynskte velkommen.

Etter lov om interkommunale selskap § 9 skal møteutskrifta underskrivast av møteleiar og to av representantane som blir vald i møtet. Til å underskrive møteboka vart vald Karstein Totland og Tom Kristian Thorsen i tillegg til representantskapsleiar.

SAK 07/17 GODKJENNING MØTEINNKALLING OG SAKLISTE

Samrøystes vedtak:
Møteinnkalling og sakliste vert godkjent.

SAK 08/17 GODKJENNING AV MØTEUTSKRIFT 02.06.2017

Det var ingen merknader til møteutskrift.

Samrøystes vedtak:
Møteutskrift av 02.06.2017 vart godkjent.

SAK 09/17 MELDINGAR

Møteutskrift styremøte 06.06.2017
Møteutskrift styremøte 28.08.2017
Møteutskrift styremøte 16.10.2017
Styret sin møteplan 2018
Orientering frå styreleiar

Samrøystes vedtak:
Meldingane vert tekne til etterretning.

SAK 10/17 GODKJENNING AV ÅRSBUDSJETT 2018

Styret sitt framlegg til årsbudsjett og budsjettkommentarar var sendt ut saman med innkalling. Styret sitt vedtak om budsjettet 2018 framgår av styresak 22/17:

Samrøystes vedtak:
Framlegg til budsjett 2018 er vedteke av styret og blir lagt fram for representantskapet til endeleg godkjenning.
Styret sitt vedteke budsjett er vedlagt møteboka.

Styreleiar og revisjonssjef orienterte om hovudpunkt i budsjett for 2018.

Samrøystes vedtak:
Styret sitt framlegg til budsjett for 2018 vart vedteke.

SAK 11/17 GODKJENNING AV ØKONOMIPLAN 2019-2022

Styret sitt framlegg til økonomiplan for 2019 til 2022 var sendt ut saman med innkalling. Styret sitt vedtak om økonomiplan framgår av styresak 23/17:

Samrøystes vedtak:
Framlegg til økonomiplan 2019 – 2022 er vedteken av styret og blir lagt fram for representantskapet til endeleg godkjenning.
Styret sin vedtekne økonomiplan er vedlagt møteboka.

Samrøystes vedtak:
Styret sitt framlegg til økonomiplan for 2019-2022 vart vedteke.

SAK 12/17 VAL AV STYREMEDLEMMER OG NUMMERERTE VARAMEDLEMMER

Valnemnda sitt forslag vart lagt fram i møtet. Valnemnda består av
Karstein Totland (leiar)
Per Lerøy
Jon Askeland

Styremedlemer blir vald for 2 år om gangen. Følgjande styremedlemer står på val denne gongen:

Medlem: Vilgerd Storset Husa, Fedje
Medlem: Olav Steinar Namtvedt, Radøy
Medlem: Lovisa Midtbø, Masfjorden

Varamedlemmene blir vald kvart år.

Etter vedtak i sak 05/10 i representantskapet tiltrer årets nyvalde styremedlemmer 01.01.2018. I same sak vart det vedteke at styret skal ha 3 nummererte varamedlemmer.

I lov om interkommunale selskap § 10 går det fram at reglane i aksjelova om representasjon av begge kjønn gjeld tilsvarande. Det medfører at det må vera minst 2 kvinner og 2 menn blant styremedlemmene og minst ei kvinne og ein mann blant varamedlemmene.

Valnemnda sitt forslag til val av styremedlemer framgår av kolonne 2 under:

Styremedlemer i 2017	Valnemnda sitt forslag for 2018 og 2019
Vilgerd Storset Husa, Fedje	Vilgerd Storset Husa, Fedje
Magne Rifsgård, Meland	(Vald for 2017 og 2018, ikkje på val)
Olav Steinar Namtvedt, Radøy	Olav Steinar Namtvedt, Radøy
Lovisa Midtbø, Masfjorden	Lovisa Midtbø, Masfjorden
Margrethe Rippe Ådland, Osterøy	(Vald for 2017 og 2018, ikkje på val)
1. vara Reidar Hjertås, Meland	1. vara Reidar Hjertås, Meland
2. vara Ivar Bergsvik, Austrheim	2. vara Ivar Bergsvik, Austrheim
3. vara Kjersti Haugland, Radøy	3. vara Kjersti Haugland, Radøy

Samrøystes vedtak:

Valnemnda sitt forslag til val av styremedlemmer og varamedlemmer vart vedteke.

SAK 13/17 VAL AV STYRELEIAR OG NESTLEIAR

I 2017 har Lovisa Midtbø vore styreleiar og Magne Rifsgård nestleiar i styret.

Valnemnda sitt framlegg til val av styreleiar og nestleiar for 2018:

Styreleiar: Lovisa Midtbø
Nestleiar: Magne Rifsgård

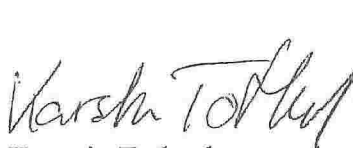

Samrøystes vedtak:

Lovisa Midtbø vart vald til styreleiar og
Magne Rifsgård vart vald til nestleiar i styret for 2018.

Isdalstø, 8. desember 2017.



Øyvind H. Oddekalv
Leiar i representantskapet

Karstein Totland

Tom Kristian Thorsen

03/18

STYRET FOR NORDHORDLAND REVISJON IKS

MØTEUTSKRIFT STYRET

Møtedato: 4. desember 2017
Kl: 1300
Stad: Nordhordland Revisjon IKS, møterom
Desse møtte: Lovisa Midtbø (leiar), Magne Rifsgård (nestleiar), Margrethe Riple
Ådland, Olav Steinar Namtvedt, Vilgerd Storset Husa, Reidar Hjertås
(1. vara)
Møteleiar: Lovisa Midtbø
Forfall: Ingen
I tillegg møtte: Reidar Bjørsvik (revisjonssjef), Randi Rykkje (tilsette sin representant)

SAKSLISTE:

- Sak 24/17 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.
Sak 25/17 Godkjenning av møteutskrift av 16.10.17.
Sak 26/16 Meldingar og orientering.
 - Orientering om drift og aktuelle saker
 - Rekneskap pr 31.10.17 med årsprognose
 - Lønsoppgjer
 - Arbeidsgruppe kommunereformSak 27/17 Førebuing representantskapsmøte 08.12.17.
Sak 28/17 Eventuelt

Lovisa Midtbø ynskte velkommen til møtet.

- Sak 24/17 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.

Samrøystes vedtak:

Det var ingen merknad til møteinnkalling og saksliste.

- Sak 25/17 Godkjenning av møteutskrift av 16.10.17.

Samrøystes vedtak:

Møteutskrift 16.10.17 vart godkjent.

- Sak 26/17 Meldingar og orientering.
 - Orientering om drift og aktuelle saker
 - Rekneskap pr 31.10.17 med årsprognose
 - Lønsoppgjer
 - Vedtak kvalitetskontroll
 - Arbeidsgruppe kommunereform

Samrøystes vedtak:

Styret tek meldingar til etterretning.

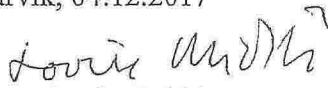
Sak 27/17 Førebuing representantskapsmøte 08.12.17.
Styret gjekk gjennom innkalling til representantskapsmøte.

Samrøystes vedtak
Saka blir teken til orientering.

Sak 28/17 Eventuelt
Det var ingen saker under eventuelt.

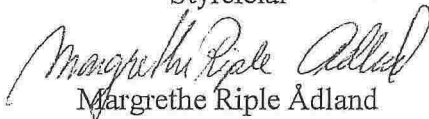
Neste ordinære styremøte ifylgje møteplan er 02.05.2018.

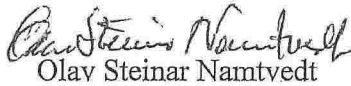
Knarvik, 04.12.2017



Lovisa Midtbø
Styreleiar


Magne Rifsgård
Nestleiar


Vilgerd Storset Husa


Margrethe Riple Ådland


Olav Steinar Namtvedt


Reidar Bjørsvik
revisjonssjef

Kopi: Ordfører/rådmenn i Nordhordland Revisjon IKS, revisor

STYRET FOR NORDHORDLAND REVISJON IKS

MØTEUTSKRIFT STYRET

Møtedato: 2. mai 2018
Kl: 1300
Stad: Nordhordland Revisjon IKS, møterom
Desse møtte: Magne Rifsgård (nestleiar), Vilgerd Storset Husa, Olav Steinar Namtvedt, Margrethe Riple Ådland, Reidar Hjertås (vara for Lovisa Midtbø)
Møteleiar: Magne Rifsgård
Forfall: Lovisa Midtbø
I tillegg møtte: Reidar Bjørsvik (revisjonssjef), Sigrun Tjore (tilsette sin representant)

SAKSLISTE:

- Sak 1/18 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.
Sak 2/18 Godkjenning av møteutskrift av 04.12.2017.
Sak 3/18 Meldingar og orientering.
 - Orientering om drift og aktuelle saker
 - Rekneskap pr 30.03.
 - Nordhordland Revisjon IKS, representantskapsmøte
 - Arbeidsgruppe kommunereformSak 4/18 Rekneskap og årsmelding 2017
Sak 5/18 Eventuelt

Magne Rifsgård ynskte velkommen til møtet.

- Sak 01/18 Godkjenning av møteinnkalling og sakliste.**

Samrøystes vedtak:
Det var ingen merknad til møteinnkalling og saksliste.

- Sak 02/18 Godkjenning av møteutskrift av 04.12.2017.**

Samrøystes vedtak:
Møteutskrift 04.12.2017 vart godkjent.

- Sak 03/18 Meldingar og orientering.**
 - Orientering om drift og aktuelle saker
 - Rekneskap pr 30.03.
 - Nordhordland Revisjon IKS, representantskapsmøte.
 - Arbeidsgruppe kommunereform

Samrøystes vedtak:
Styret tek meldingar til etterretning.

Sak 04/18 Rekneskap og årsmelding 2017

Vedlagt innkalling var årsrekneskap 2017 med notar og utkast til årsmelding. Revisjonssjef gjekk gjennom hovudpunkt i rekneskap og årsmelding. Mindreforbruk i 2017 gjeld i hovudsak høgare aktivitet i Nordhordland Revisjon AS enn budsjettert, lågare reguleringspremie enn KLP sine anslag og noko innsparing på andre innkjøp. Årsmelding og årsrekneskap vart gjennomgått og kommentert av styret. Selskapet si netto pensjonsforplikting utgjer pr. 31.12.2017 kr 2 594 291. I samsvar med rekneskapsreglane for IKS er denne ikkje ført i balansen, men opplyst i note. Samla eigenkapital inklusive årets mindreforbruk utgjer kr 3 523 581.

Nordhordland Revisjon IKS nyttar betalt premie som pensjonskostnad i rekneskapen. Denne har hatt store svingningar frå år til år. Pensjonskostnad 2017 var lågare enn KLP sine anslag. I tillegg til usikkerhet med pensjonskostnad vil kommunereform kunne ha økonomiske konsekvensar for vidare drift av selskapet. Revisjonssjef foreslår difor at årets mindreforbruk blir disponert slik:

Kr 391 506 blir avsett til disposisjonsfond øymerka lønn- og pensjonsområdet for å kunne dekke opp negative svingningar i pensjonspremie seinare år samt gi ein buffer for utgifter som måtte fylgje av kommunereforma.

Samrøystes vedtak:

Styret godkjenner og signerer årsrekneskap og årsmelding.

Styret gjer framlegg om fylgjande vedtak i representantskapet:

Representantskapet godkjenner årsrekneskap og årsmelding for 2017.

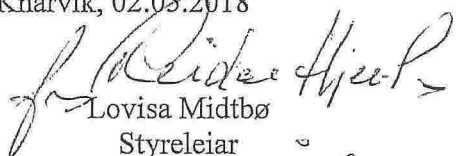
Årets mindreforbruk, kr 391 506, blir avsett til disposisjonsfond øymerka lønn- og pensjonsområdet.

Sak 05/18 Eventuelt

Det var ingen saker under eventuelt.

Neste ordinære styremøte ifylgje møteplan er 04.06.2018.

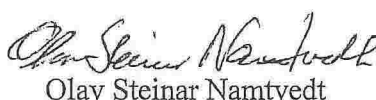
Knarvik, 02.05.2018


Lovisa Midtbø
Styreleiar


Magne Riisgård
Nestleiar


Vilgerd Storset Husa


Margrethe Riple Ådland


Olav Steinar Namtvedt


Reidar Bjøsvik
revisjonssjef

Kopi: Ordførar/rådmenn i Nordhordland Revisjon IKS, revisor

04/18

Nordhordland Revisjon IKS Styret si årsmelding 2017

Type verksemd og lokalisering

Nordhordland Revisjon IKS leverer revisjonstenester til 7 kommunar i Nordhordland. Selskapet har kontor i Knarvik. Formål til selskapet er å levere tenester innan rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon til eigarkommunane i samsvar med kommunelova. Etter selskapsavtalen er det og høve til å utføre revisjon og rådgjeving for andre verksemdar.

Rekneskapsmessig resultat

Rekneskapan viser eit mindreforbruk på kr 391 506 og eit netto driftsresultat på kr 359 967.

Endringar i høve til vedteke budsjett:

- Meirinntekt gjennom fakturerte tenester til Nordhordland Revisjon AS.
- Sosiale utgifter er redusert som fylgje av at pensjonspremie vart lågare enn KLP sin prognose som vart nytta i budsjettet. Endringa gjeld lågare reguleringspremie.
- Mindreforbruk på innkjøp er fordelt på fleire utgiftspostar.

Styret meiner at årsrekneskapan gir eit rettsvisande bilete av selskapets eigendelar og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Utvikling

Selskapet prioriterer kompetanseutvikling. Dette omfattar formell utdanning og enkeltstående kursdeltaking. Vi ynskjer også at våre eigarar og kundar skal dra nytte av kunnskapsbygging og arrangerer difor fagdagar, samt arbeider aktivt med elektroniske løysingar innafor økonomistyring. Selskapet er medeigar i Nordhordland Revisjon AS som vart etablert i 2010, og er godkjent av Finanstilsynet som revisjons- og rekneskapsførarselskap. Dette selskapet bidreg positivt til fagleg og økonomisk utvikling i Nordhordland Revisjon IKS.

Fortsatt drift

Godkjent økonomiplan for perioden 2018-2021 viser ein årleg inntektsauke på 3 %. Rekneskapan er sett opp under føresetnad om at drifta held fram. Styret er positiv til å samle kommunal revisjon i større einingar og arbeider aktivt for ei slik utvikling.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt. Tiltak blir sett i verk ved behov.

Likestilling og etikk

Selskapet hadde 3 kvinner og 1 mann tilsett pr. 31.12.2017. Av styret på 5 medlemmer er 3 kvinner. Det er ikkje planlagt særlege likestillingstiltak. Etikk blir følgt opp gjennom revisjonsmetodikk.

Ytre miljø

Selskapet si verksemd påverkar ikkje det ytre miljø.

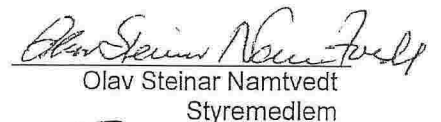
Arsrekneskapan og resultatdisponering

Etter styret si meining gir økonomisk oversikt og balanse med notar uttrykk for verksemda sitt netto driftsresultat og mindreforbruk i 2017 og den økonomiske stillinga ved årsskiftet. Det er ingen forhold etter årsskiftet som verkar inn på vurderinga av rekneskapan for 2017.


Isdalstø, 2. mai 2018

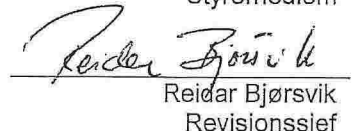

Lovisa Midtbø
Leiar


Magne Rifsgrård
Nestleiar


Olav Steinar Namtvedt
Styremedlem


Vilgerd Storset Husa
Styremedlem


Astri Margrethe Marta Riple Adland
Styremedlem


Reidar Bjørsvik
Revisjonssjef

Nordhordland Revisjon IKS

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT		Rekneskap	Budsjett	Rekneskap
Inntekter	Note	2017	2017	2016
Honorar og andre driftsinntekter		4 754 067	4 707 216	4 659 131
Mva komp og sykelønn		130 881	130 000	111 705
Sum driftsinntekter	2	4 884 948	4 837 216	4 770 836
Lønnsutgifter	3	-2 675 983	-2 703 011	-2 521 704
Sosiale utgifter	3, 4	-965 808	-1 194 749	-1 022 971
Kjøp av varer og tenester	3	-756 900	-845 000	-782 166
Mva på innkjøp		-130 881	-130 000	-111 705
Sum driftsutgifter	2	-4 529 571	-4 872 760	-4 438 546
Brutto driftsresultat		355 377	-35 544	332 290
Finansinntekter og finansutgifter				
Renteinntekter	2	4 590	15 000	5 641
Netto finansinntekter/-utgifter		4 590	15 000	5 641
Netto driftsresultat		359 967	-20 544	337 931
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidligere år	7	408 791	0	498 057
Bruk av disposisjonsfond	7	74 000	74 000	113 000
Sum bruk av avsetninger		482 791	74 000	611 057
Overført til investeringsregnskapet	2	-42 461	-42 000	-42 140
Avsatt til disposisjonsfond	7	-408 791	0	-498 057
Sum avsetninger		-451 252	-42 000	-540 197
Mindreforbruk (+) / Meirforbruk (-)		391 506	11 456	408 791

Nordhordland Revisjon IKS

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING		Rekneskap	Budsjett	Rekneskap
Finansieringsbehov	Note	2017	2017	2016
Kjøp av aksjer og andeler	4	-42 461	0	-42 140
Sum finans og investeringstransaksjoner		<u>-42 461</u>	<u>0</u>	<u>-42 140</u>
Finansiert slik:				
Overført fra driftsrekneskapet		42 461	0	42 140
Sum finansiering		<u>42 461</u>	<u>0</u>	<u>42 140</u>

Nordhordland Revisjon IKS

ØKONOMISK OVERSIKT BALANSE

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Aksjer Nordhordland Revisjon AS	8	97 000	97 000
Egenkapitalinnskudd KLP	4	614 748	572 287
Sum anleggsmidler		711 748	669 287
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	5	802 900	586 067
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 604 533	2 520 907
Sum omløpsmidler	2	3 407 433	3 106 975
Sum eiendeler		4 119 181	3 776 262
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	1 004 929	1 078 929
Disposisjonsfond lønn og pensjon	7	1 415 398	1 006 607
Udisponert mindreforbruk (overskudd)	7	391 506	408 791
Kapitalkonto	7	711 748	669 287
Sum egenkapital	1	3 523 581	3 163 614
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		595 599	612 647
Sum kortsiktig gjeld	2	595 599	612 647
Sum gjeld		595 599	612 647
Sum egenkapital og gjeld		4 119 181	3 776 261

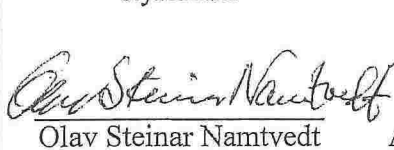
Isdalstø, 02.05.2018

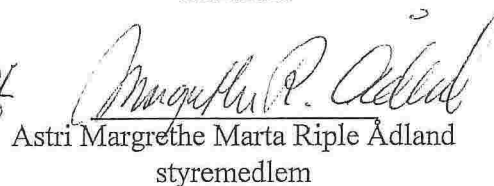
Styret i Nordhordland Revisjon IKS


 Lovisa Oddny Midtbø
 styreleder


 Magne Fredrik Rifsgård
 nestleder


 Vilgerd Storset Husa
 styremedlem


 Olav Steinar Namtvedt


 Astri Margrethe Marta Riple Ådland
 styremedlem


 Reidar Bjørsvik
 daglig leder

NOTER

Nordhordland Revisjon IKS 2017

Note 1 - Rekneskapsprinsipp

Rekneskapen er utarbeidd i samsvar med reglane i kommunelova, forskrifter og god kommunal rekneskapsskikk. Med unnatak av eigenkapitalinnskott i KLP, blir all kjent tilgang og bruk av midlar gjennom året som gjeld selskapet si verksemd ført i driftsrekneskapen.

Klassifisering av anleggsmidlar og omløpsmidlar

I balanserekneskapen er anleggsmidlar eigedelar bestemt til varig eige eller bruk for selskapet. Andre eigedelar er omløpsmidlar. Fordringar knytt til eigen vare- og tenesteproduksjon er omløpsmidlar.

Vurderingsreglar

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffelseskost og verkeleg verdi. Uteståande fordringar er vurdert til pålydande med frådrag for forventa tap.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Selskapet følgjer reglane i meirverdiavgiftslova for dei tjenesteområda som er omfatta av lova. Selskapet si øvrige verksemd følgjer lov om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner, fylkeskommuner mv.

Note 2 - Endring i arbeidskapital driftsregnskapet

Anskaffelse av midler	2017	2016
Sum driftsinntekter	4 884 948	4 770 836
Renteinntekter	4 590	5 641
Sum anskaffelse av midler	4 889 538	4 776 477

Anvendelse av midler		
Sum driftsutgifter	-4 529 571	-4 438 546
Sum investeringsutgifter	-42 461	-42 140
Sum anvendelse av midler	-4 572 032	-4 480 686
Endring i arbeidskapital	317 506	295 791

NOTER

Nordhordland Revisjon IKS 2017

Endring i arbeidskapital balansen

Tekst	2017	2016
Omløpsmidler 01.01.	3 106 975	2 730 478
Omløpsmidler 31.12.	3 407 433	3 106 975
Endring omløpsmidler	300 458	376 497
Kortsiktig gjeld 01.01.	612 647	531 941
Kortsiktig gjeld 31.12.	595 599	612 647
Endring kortsiktig gjeld	17 048	-80 706
Endring arbeidskapital	317 506	295 791

Note 3 – Lønn m.m.

	2017	2016
Lønn	2 505 881	2 358 255
Styrehonorar	101 900	95 400
Reise- og utgiftsgodtgjørelse	68 202	68 049
Sum lønsutgifter	2 675 983	2 521 704
Arbeidsgiveravgift	445 762	432 980
Pensjon	511 525	581 618
Trekkpliktig forsikring	8 520	8 373
Sum sosiale utgifter	965 808	1 022 971

Det er i 2017 utbetalt lønn til revisjonssjef på kr 811 761.
 Kostnad til revisjon av egen rekneskap er i 2017 utgiftsført med kr 26 500.
 Selskapet har 4 faste stillingar og det er i 2017 utført 4 årsverk i selskapet.

NOTER

Nordhordland Revisjon IKS 2017

Note 4 – Obligatorisk tenestepensjon

Selskapet sine tilsette har ytelsesbasert forsikringsavtale med KLP, tilsvarende kommunal pensjonsordning med 2 % trekk i lønn. Netto pensjonsforpliktelse er ikke bokført. Årets premie til pensjonsordninga er kostnadsført i resultatrekneskapen med kr 511 525.

Pensjonsforpliktelse	2017	2016
Brutto påløpt forpliktelse	17 060 104	17 601 366
Pensjonsmidlar	-14 465 813	-14 070 082
Netto forpliktelse før arb.gj.avgift	2 594 291	3 531 284

Denne netto pensjonsforpliktelsen er det eigarkommunane heftar for ved ei eventuell oppløysing av selskapet.

Belt eigenkapitalinnskot i KLP for 2017 er kr 42 461.
Eigenkapitalinnskot pr. 31.12.2017 utgjer kr 614 748.

Note 5 – Kortsiktige fordringar

Kundefordringar og andre kortsiktige fordringar er bokført til pålydande verdi.

Note 6 – Bundne midlar

Bundne midlar på skattetrekkkonto utgjorde pr. 31.12.2017 kr 331 719. Skuldig skattetrekk pr. 31.12.2017 var kr 114 190.

Note 7 – Eigenkapital

Endringane i eigenkapital viser til vedtak i representantskapet

	<u>Disposisjons- fond</u>	<u>Disp.fond lønn/pensjon</u>	<u>Mindre- forbruk</u>	<u>Kapital- konto</u>
Saldo 01.01. (negativt tall = positiv egenkapital)	-1 078 929	-1 006 607	-408 791	-669 287
Bruk av tidlegare års mindreforbruk sak 04/17		-408 791	408 791	
Bruk av disposisjonsfond sak 11/16	74 000			
Eigenkapitalinnskot KLP				-42 461
Årets resultat udisponert			391 506	
Saldo 31.12. (negativt tall = positiv egenkapital)	-1 004 929	-1 415 398	391 506	-711 748

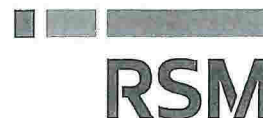
NOTER

Nordhordland Revisjon IKS 2017

Note 8 – Aksjer

<u>Selskap</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Stemme- rett</u>	<u>Utbytte- rett</u>
Nordhordland Revisjon AS	1 A	1 000	1 000	Ja	Nei
Nordhordland Revisjon AS	96 B	1 000	96 000	Nei	Ja

04/18



RSM Norge AS

Strandavegen 11, 5705 Voss
Pb. 136, 5701 Voss
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 56 52 04 00
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Til representantskapet i
Nordhordland Revisjon IKS

Uavhengig melding frå revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert Nordhordland Revisjon IKS sitt årsrekneskap som viser eit netto driftsresultat på kr. 359.967 og eit mindreforbruk på kr 391.506. Årsregnskapet er samansett av balanse per 31. desember, resultatrekneskap og pliktige budsjettopplysingar for rekneskapsåret som er avslutta per denne datoen, og notar til årsrekneskapen, samt eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er den vedlagte årsrekneskapen gjeve i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2017 og av resultat for rekneskapsåret som er avslutta per denne datoen i samsvar med reglane i rekneskapslova og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, inkludert dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter i samsvar med disse standardane står skreve i Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen. Vi er uavhengige av selskapet slik det er pålagt i lov og forskrift, og har utøvd våre andre etiske forpliktingar i samsvar med disse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Anna informasjon

Leiinga er ansvarleg for anna informasjon. Anna informasjon gjeld årsmelding, men gjeld ikkje årsrekneskapen og revisjonsmeldinga.

Vår uttale om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje anna informasjon, og vi attesterer ikkje anna informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det vår oppgåve å lesa anna informasjon med det føremål å vurdere om det føreligg vesentleg inkonsistens mellom anna informasjon og årsrekneskapen, kunnskap vi har opparbeida oss under revisjonen, eller om den tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den anna informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportera i samband med det.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Medlem av Den Norske Revisorforening.

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Revisjonsmelding 2017 Nordhordland Revisjon IKS

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeida årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, samt at det gjev eit rettvise bilete i samsvar med reglane i rekneskapslova, god rekneskapskikk i Noreg, tilleggsbestemmelser i lov om interkommunale selskap og forskrift om årsbudsjett, årsrekneskap og årsmelding for interkommunale selskap. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som dei finn er naudsynt for å kunna utarbeida ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som fylgje av misleghald eller feil.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til framleis drift og opplysa om tilhøve som har innverknad for framleis drift. Føresetnaden om framleis drift skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil verta avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål med revisjonen er å oppnå rimeleg tryggleik for at årsrekneskapen som total ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, korkje som fylgje av misleg framferd eller utilsikta feil, og å gje ei revisjonsmelding som inneheld vår konklusjon. Rimeleg grad av tryggleik er ei høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, samt ISA-ane, alltid vil avdekka vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som fylgje av misleg framferd eller utilsikta feil. Feilinformasjon vert vurdert som vesentleg dersom den enkeltvis eller samla med rimelig grad kan forventast å påverka økonomiske avgjerder som brukarane føretek basert på årsrekneskapen.

Som del av revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, samt ISA-ane, utviser vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- skal vi identifisera og vurdere risikoen for vesentleg feilinformasjon i rekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller utilsikta feil. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtera slike risiko, og innhentar revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som fylgje av misleg framferd ikkje vert avdekka, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast utilsikta feil, sida misleg framferd kan vera samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar eller overstyring av intern kontroll.
- skal vi opparbeida oss ei forståing av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforma revisjonshandlingar som er hensiktsmessige etter omstenda, men ikkje for å gje uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet si interne kontroll.
- skal vi evaluera om dei rekneskapsprinsippa som er nytta er hensiktsmessige og om dei rekneskapsestimat som er nytta og tilhøyrande noteopplysningar utarbeida av leiinga er rimelege.
- skal vi konkludera på hensiktsmessigheten av leiinga si bruk av framleis drift-føresetnaden ved utarbeidinga av rekneskapen, basert på innhenta revisjonsbevis, og om det føreligg vesentleg usikkerheit knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape vesentleg tvil om selskapet si emne til framleis drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg usikkerheit, vert det kravd at vi i revisjonsmeldinga gjev merksam på tilleggsopplysningane i rekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifiserer vår konklusjon om årsrekneskapen og årsmeldinga. Våre konklusjonar er basert på dei revisjonsbevis som er innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfylgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føra til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- skal vi evaluera vi den samla presentasjonen, strukturen og innhaldet, inkludert tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen utgjer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gjev eit rettvise bilete.

Revisjonsmelding 2017 Nordhordland Revisjon IKS

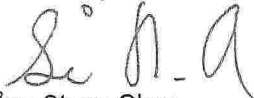
Vi har kontakt med leiinga blant anna om planlagt omfang av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om vesentlege tilhøve som vi har avdekka under revisjonen, samt om eventuelle vesentlege avvik i den interne kontrollen.

Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen som skildra ovanfor, og dei kontrollhandlinga vi har funne naudsynt i samsvar med internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å syrgja for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Voss 2 mai 2018
RSM Norge AS



Åse Steen-Olsen
Statsautorisert revisor

04/18

RSM Norge AS
Postboks 136
5701 VOSS

Isdalstø, 2. mai 2018

Dette brevet vert sendt i samband med dykkar revisjon av årsrekneskapen for Nordhordland Revisjon IKS som blei avslutta den 31.12.2017. Føremålet er å kunne konkludere på om rekneskapet i det alt vesentlege gjev eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk i Norge. Me stadfestar etter beste evne og overttyding at:

Ansvarsforhold

- Me har oppfylt vårt ansvar i høve utarbeiding av rekneskapet, og me meiner rekneskapet gjev et rettvisande bilete i samsvar med lov og god rekneskapsskikk i Norge.
- Me har oppfylt vårt ansvar for å sjå til at selskapet sitt rekneskap og formueforvaltning er underlagt tilfredsstillande kontroll, herunder vårt ansvar for implementering og drift av rekneskaps- og intern kontrollsystem som er utforma for å forhindra og avdekka misleg framferd eller feil,
- Me erkjenner vårt ansvar for implementering og drift av rekneskapssystem og rutinar, herunder rutinar for registrering, spesifisering, dokumentasjon, presentasjon og oppbevaring av rekneskapsopplysningar, som er i samsvar med gjeldande lovgjeving.

Rekneskap

- Viktige føresetnader som er nytta av oss ved utarbeidinga av rekneskapsestimat, inkludert rekneskapsestimat til verkeleg verdi, er rimelege.
- Alle transaksjonar er registrert i rekneskapspostar og reflektert i rekneskapet.
- Me har ikkje kjennskap til noko ikkje korrigert feilinformasjon i årsrekneskapet.
- Rekneskapet er avlagt under føresetnad om fortsatt drift. Som grunnlag for dette har me vurdert verksemda si evne til fortsatt drift i ein periode som omfattar minst 12 månader etter balansedagen. Me er heller ikkje kjent med hendingar eller høve og tilhøyrande forretningsrisiko i perioden utøve den perioden som er lagt til grunn i vår vurdering, som kan gje grunn til tvil av betydning om verksemda si evne til fortsatt drift.
- Det har ikkje vore hendingar etter periodens utløp som medfører justeringar av, eller tilleggsopplysningar i, årsrekneskapet eller i noter til årsrekneskapet. Som grunnlag for uttalen har me vurdert hendingar etter balansedagen og fram til dato for denne uttalen
- Me har gjeve opplysningar om alle tilhøve til nærstående partar og transaksjonar med desse i samsvar med krava i lov og god rekneskapsskikk.
- Selskapet har tilfredsstillande heimel til alle eigedelar. Det er ingen pantsetjingar eller hefter på selskapet sine eigedelar, med unntak av dei som går fram av notane til årsrekneskapet.
- Me har rekneskapsført eller opplyst om alle forpliktingar, både aktuelle og latente, og har i notane til årsrekneskapet gjeve opplysningar om alle garantiar overfor tredjepartar.
- Dey eksisterer ingen formelle eller uformelle bindingar eller trygd i høve nokon av våre kontant-, bank- og verdipapirbeholdningar, utanom det som fylgjer av opplysningane om bundne skattetrekksmidlar i noter

- Så langt det er kravd etter rekneskapslova §§ 7-31 og 7-32 (evt. 7-44 og 7-45 (små) eller 7-31b og 7-32) gjev rekneskapet med notar fullstendige opplysningar om alle inngåtte avtalar med administrerande direktør, styreformann, andre styremedlemmer og andre leiande tilsette om godtgjeringar, opsjons/teikningsrettar, pensjon og sluttvederlag frå selskapet, samt alle lån og eller trygd gjeve til styremedlemmer, aksjonærar og tilsette.

Andre opplysningar gjeve til revisor

- Me har gjeve revisor:
 - tilgang til alle opplysningar, som me har kjennskap til, som er relevante for utarbeidinga av rekneskapet, som rekneskapsregistreringar, dokumentasjon og andre saker,
 - alle referat frå generalforsamlingar og styremøter
 - tilleggsopplysningar som revisor har bedt om frå oss for revisjonsformål, og
 - uavgrensa tilgang til personar i selskapet som det etter revisor si vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis frå.
- Me har gjeve revisor opplysning om resultatane av vår vurdering av risikoen for at rekneskapet kan innehalda vesentleg feilinformasjon som følge av misleg framferd.
- Me har gjeve revisor alle opplysningar om eventuelle påstandar om misleg framferd eller mistanke om misleg framferd som me er kjend med og som kan ha påverka selskapet og som involverer leiinga, tilsette med vesentleg rolle i rekneskaps- og intern kontrollsystema eller andre kor den mislege framferda kunne hatt vesentleg verknad på rekneskapet.
- Me har gjeve revisor alle opplysningar om eventuelle påstandar om misleg framferd eller mistanke om misleg framferd som me er kjent med og som kan ha påverka rekneskapet.
- Me har gjeve revisor opplysningar om identiteten til selskapet sine nærstående partar og alle tilhøve til nærstående partar og transaksjonar med desse som me er kjent med.
- Me har gjeve revisor opplysningar om kjente tilfelle av manglande etterleving eller mistanke om manglande etterleving av lover og forskrifter som kan ha påverknad for utarbeiding av rekneskapet.
- Det er ikkje mottatt krav i høve med rettssaker, og me forventar heller ikkje å motta slike krav.



Reidar Bjørsvik
dagleg leiar

Nordhordland Revisjon IKS

Godtgjering styre og representantskap - tidlegare vedtak

Sak	Leiar Virkning fra 01.01.	Nestleiar Virkning fra 01.01.	Møtegodt- gjersle Virkning fra vedtak	Tapt arb.fortj udokumentert Virkning fra vedtak	Tapt arb.fortj dokumentert Virkning fra vedtak	Representant skap
02/ 2005	15 000	5 000	500	700	1 500	0
07/ 2008	20 000	5 000	500	700	1 500	0
06/ 2009	21 000	6 000	600	800	1 600	0
11/ 2010	25 000	6 200	700	900	1 800	0
05/ 2011	30 000	7 000	1 000	1 000	2 000	0
06/ 2012	33 000	7 000	1 100	Inntil 1500	Inntil 3000	0
05/ 2013	34 000	7 500	1 500	Inntil 1 600	Inntil 3 300	0
05/ 2014	35 000	8 000	1 500	Inntil 1 600	Inntil 3 300	0
05/ 2015	36 000	8 000	1 600	Inntil 1 700	Inntil 3 400	0
06/ 2016	36 000	8 000	1 600	Inntil 1 700	Inntil 3 400	0
05/ 2017	40 000	10 000	1 600	Inntil 1 700	Inntil 3 400	0

05/18



RSM

Nordhordland Revisjon IKS

Postboks 16
5902 ISDALSTØ

RSM Norge AS avd. Hordaland

Avdeling RSM Hordaland
Kanalveien 105 B
5068 Bergen

06/18

Org.nr: NO 982316588 MVA

Foretaksregisteret

Tlf: 55 55 77 77

Epost: bergen@rsmnorge.no

Fakturanr: 112577

Kundenr.: 40281

Dato: 20.03.2017

Forfall: 30.03.2017

Kid nr.: 402811125770

Bankkonto: 1609 04 17006

IBAN: NO47 1609 0417 006

Swift: DNBANOKKXXX

Faktura

2016 Revisjon og andre tjenester

Revisjon av årsrekneskapen 2016

26 500,00

Fakturasum eks. mva.	26 500,00
Mva. (25%)	6 625,00
Faktura totalt	33 125,00

Vi tilbyr nå faktura via e-post. Send aktuell mailadresse til firmapost@rsmnorge.no

Ved forsinket betaling og purring benyttes de til enhver tid gjeldende satser fastsatt av Finansdepartementet.

Mva.pliktig	Mva.fritt	Mva.beløp	Totalt NOK
26 500,00	0,00	6 625,00	33 125,00

Benyttes ved betaling:

Kid nr: 402811125770