



Representantskapsmøte i Vestfold og Telemark Revisjon IKS

Dato: Fredag 09.05.2025, 09:00 - 11:00 (CEST)
Sted: Teams, link til møte publiseres på www.vtrevisjon.no
Behandlingsmåte: Fjernmøte

Protokoll fra Representantskapsmøte 1

Møtets formål:

Representantskapsmøte 1 2025

Deltatt:

Annette Olsen Røren, Styrets leder

Sak 1 - Åpning av møtet og fortegnelse over deltakere

1. Representantskapet åpnes i henhold til IKS loven §9, ordinært av representantskapets leder.
2. Om representantenes rett til å delta på representantskapet - se IKS loven §9
3. Om ledelsens rett og plikt til å være til stede - se IKS loven §9
4. Den som åpner møtet skal før første avstemning opprette en fortegnelse over de representanter som deltar.

Møtet åpnes av representantskapets leder.

Det opptas fortegnelse over fremmøtte representanter.

Fremmøte representantskapsmøte VTR 09.05.25							
			Fremmøte				
	Deltaker	Eierandel i %	Møtt		Ikke møtt		Representant
1	Vestfold fylke	9,74	1	9,74	-	-	Petter Berg
2	Telemark fylke	7,03	-	-	1	7,03	Torgeir Bakken
3	Horten kommune	4,76	-	-	1	4,76	Christina Bratli
4	Holmestrand kommune	4,31	1	4,31	-	-	Jan Fredrik Vogt
5	Tønsberg kommune	8,13	1	8,13	-	-	Frank Pedersen**
6	Sandefjord kommune	9,08	1	9,08	-	-	Cathrine Andersen
7	Larvik kommune	7,16	1	7,16	-	-	Gina Merethe Johnsen
8	Porsgrunn kommune	5,88	1	5,88	-	-	Grethe Johansen Sanden
9	Skien kommune	8,12	1	8,12	-	-	Sigfred Haugen
10	Notodden kommune	2,97	1	2,97	-	-	Anne Mette Gangsøy
11	Færder kommune	4,70	1	4,70	-	-	Tom Mello
12	Siljan kommune	1,68	1	1,68	-	-	Elisabeth Hammer
13	Bamble kommune	3,14	1	3,14	-	-	Atle Johnsen Gyllensten
14	Kragerø kommune	2,70	1	2,70	-	-	Jonas Nilsen
15	Drangedal kommune	1,90	1	1,90	-	-	Trond Inge Haugen

16	Nome kommune	2,21	1	2,21	-	Willy Dorholt
17	Midt-Telemark kommune	2,70		-	1	Siri Blichfeldt Dyrland
18	Tinn kommune	2,12	1	2,12	-	Bent Frode Bystrøm**
19	Hjartdal kommune	1,59		-	1	Margit Romtveit
20	Seljord kommune	1,76	1	1,76	-	Solveig Sundbø Abrahamsen
21	Kviteseid kommune	1,69	1	1,69	-	Tarjei Draugedal
22	Nissedal kommune	1,57	1	1,57	-	Ian Parry-Jones*
23	Fyresdal kommune	1,55	1	1,55	-	Kjell Sverre Thoresen
24	Tokke kommune	1,66		-	1	Stein Olav Lie
25	Vinje kommune	1,85	1	1,85	-	Børge Skårdal
		100 %	20	82 %	5	18 %

* Deltok fra sak 7

** Forlot møtet før ferdigbehandling av sak 11

Følgende deltok i møte fra administrasjon:

- Linn Therese Bekken, daglig leder
- Kirsti Torbjørnson, nestleder

Følgende deltok i møte fra styret:

- Annette Olsen Røren, styreleder
- Edvard Mæland, nestleder
- Jan Helge Fosse, styremedlem
- Anne Sæterdal, styremedlem

Beslutning:

 Deltakende representanter ble registrert.

Sak 2 - Valg av møteleder

1. Valg av møteleder - se IKS loven § 9

Representantskapsmøtet ledes av leder eller, i dennes fravær, av nestleder. Dersom ingen av disse er til stede, velges en møteleder.

Beslutning:

 Representantskapet velger Tom Mello, leder av representantskapet, som møteleder.

Sak 3 - Valg av protokollfører og protokollunderskrivere

1. Møteleder skal sørge for at det føres protokoll - se IKS loven §9a
2. For informasjon om protokollens innhold se IKS loven §9a
3. Valg av minst 2 deltaker til å signere protokollen sammen med møteleder - se IKS loven §9a

Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtet. Protokollen skal underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse.

Beslutning:

-  Representantskapet velger daglig leder som protokollfører. Følgende deltakere velges til å signere protokollen sammen med møteleder: Frank Pedersen, Tønsberg kommune og Anne Mette Gangsøy, Notodden kommune

Sak 4 - Godkjenning av innkalling og dagsorden

Representantskapsmøte skal avholdes i tråd med IKS loven §§ 8 og 9.

1. Krav til innkallingen (IKS loven §8)
2. Saker som skal behandles og avgjøres på representantskapet (IKS loven § 8)
 1. *godkjennelse av årsregnskapet og årsberetning*
 2. *andre saker som etter loven eller vedtektene hører under representantskapet.*
3. Om representantenes rett til å få saker behandlet - se IKS loven § 9
4. Om Saker utenfor dagsordenen - se IKS loven § 9

Eventuelle innsigelser mot innkalling og dagsorden behandles, avgjøres og protokollføres.

Beslutning:

-  Representantskapet godkjenner innkallingen og dagsorden.

Sak 5 - Protokoll fra representantskapsmøte 25.10.24

Protokoll fra representantskapsmøte 25.10.24 er signert og følger vedlagt.

Beslutning:

-  Representantskapet tar protokoll fra representantskapsmøte 25.10.24 til orientering.

Sak 6 - Godkjenning av årsregnskapet og årsberetning

1. Gjennomgang av revisjonsberetning
2. Behandling av årsberetning og årsregnskap

Generelt

Regnskapet er bokført ved seksjonen for økonomi i Telemark fylkeskommune. Regnskapet er i samsvar med selskapsavtalens § 8 ført etter regnskapslovens bestemmelser. Representantskapet har valgt Østre Viken kommunerevisjon IKS som revisor for selskapet. Revisor har avlagt en ren revisjonsberetning.

Årsresultat og budsjettavvik

Selskapets driftsinntekter økte fra MNOK 35,9 i fjor til MNOK 41,4 i 2024. Årsresultatet for 2024 ble MNOK 3,5, sammenlignet med et underskudd på MNOK -3,2 i fjor.

Avvikene mot regulert budsjett er beløpsmessige lave. Andre driftsinntekter på MNOK 4,9 er noe lavere enn budsjett på MNOK 5,2 grunnet noe mindre salg av andre tjenester enn forventet. Lønnskostnader på MNOK 33,3 er noe lavere enn budsjett på MNOK 36,7 som i all hovedsak skyldes lavere pensjonskostnad enn forventet. Renteinntekter på MNOK 0,9 er noe høyere enn budsjett på MNOK 0,5 grunnet høyt rentenivå på bankinnskudd.

Selskapets likviditetsbeholdning var MNOK 20,9 per 31.12.2024. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapet har ingen langsiktig gjeld. Selskapets kortsiktige gjeld utgjorde pr. 31.12.2024 MNOK 5,3, sammenlignet med MNOK 5,7 i fjor. Selskapets finansielle stilling er god.

Selskapets ikke balanseførte netto pensjonsforpliktelse var MNOK 7,3 i 2024 sammenlignet mot MNOK 10,1 i fjor (MNOK 15,4 i 2022). Selskapets pensjonsforpliktelse i KLP har variert mye seneste tid. I 2025 er det etablert en stor endring i KLPs pensjonsordning gjennom AFP livsvarig. Det er stor usikkerhet på hvordan dette vil slå ut på selskapets fremtidige pensjonsforplitelser. Pensjonsforpliktelsen per 31.12. kan dekkes opp av selskapets egenkapital.

Totalkapitalen var ved utgangen av året MNOK 24,2, sammenlignet med MNOK 21,1 året før. Selskapets egenkapital består av annen innskutt egenkapital på MNOK 15,3 som er ment for å dekke ikke balanseførte pensjonsforpliktelse og annen egenkapital på MNOK 3,6. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2024 var 78 %, sammenlignet med 73 % i fjor. Styret vurderer at nivå på selskapets egenkapital er forsvarlig.

Årsberetningen

Det er for 2024 utarbeidet årsberetning som tilfredsstiller regnskapslovens krav. Mer utførlig beskrivelse av selskapets virksomhet fremkommer i åpenhetsrapporten.

Beslutning:

 Representantskapet godkjenner årsregnskapet og årsberetningen.

Sak 7 - Åpenhetsrapport

1. Åpenhetsrapportering

Åpenhet er viktig i offentlig sektor. NKRF har på bakgrunn av dette anbefalt å bruke åpenhetsrapport i kommunal sektor.

Selskapet avgir årlig en åpenhetsrapport som beskriver mer om selskapets styresett. Åpenhetsrapporten beskriver hvordan selskapet jobber med mål, organisering, oppgaver, virksomhet, uavhengighet, kvalitetskontroll, etterutdanning, økonomi og samarbeid med andre.

Åpenhetsrapporten er publisert på vår nettside www.vtrevisjon.no/organisasjonen/eiere/

Beslutning:

 Representantskapet tar åpenhetsrapporten til orientering.

Sak 8 - Benchmarking av revisjonskostnad

1. Benchmarking av revisjonskostnad

I selskapets strategiplan står det at vi skal levere kostnadseffektive revisjonstjenester med god kvalitet til våre eiere. VTR planlegger sin ressursbruk og gjennomfører oppdrag for å leveretjenester med god kvalitet til rett pris. Et tiltak er å delta i NKRFs årlige benchmarking av revisjonskostnader for å sammenligne oss med andre revisjonsenheter.

Benchmarking fra 2024 viser at VTR tilbyr en kostnadseffektiv revisjonstjeneste for våre kommuner /fylket, sammenlignet med andre revisjonsenheter i Norge. VTR vil fortsette å jobbe med å effektivisere vårt arbeid, samtidig som vi sikrer at revisjonstjenesten har god kvalitet.

Resultatet fra NKRFs benchmarking i 2024 er basert på statistikk hentet fra regnskapsåret 2023. I undersøkelsen har 188 kommuner og fylkeskommuner deltatt. Benchmarkingen viser kostnader til revisjon i prosent av kommunen/fylkets driftsinntekter.

Revisjonsberetning i % av driftsinntekter:

- Snitt VTR: 0,044 % (i fjor: 0,047 %)
- Snitt i Norge: 0,060 %

Samlede revisjonskostnader (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, attestasjoner) i % av driftsinntekter:

- Snitt VTR: 0,098 % (i fjor 0,100 %)
- Snitt i Norge: 0,138 %

Resultatet av årets benchmarking viser at VTR leverer tjenester som ligger under snitt for kostnad til revisjonsberetning og for samlede revisjonskostnader, sammenlignet med snitt for Norge.

Undersøkelsen viser videre at kostnaden til en revisjonsberetning er lavere for store kommuner enn for små kommuner i % av driftsinntekter. Dette skyldes blant annet at det på regnskapsrevisjon må gis en grunntjeneste på revisjon som må gjøres for alle kommuner, uavhengig av hvor små eller store kommunene er.

Beslutning:

 Representantskapet tar saken til orientering,

Sak 9 - Styrevalg

1. Representantskapet velger styret - se IKS loven § 10
2. De ansatte har rett til valg av styremedlemmer - se IKS loven § 10
3. Om styremedlemmers tjenestetid - se IKS loven § 10

Valgkomiteen legger frem sin innstilling til valg av styret for selskapet. Valgkomiteen består av Tom Mello, leder (Færder kommune) og Linda Therese Thorstensen (Nome kommune).

Styret i selskapet består av 7 medlemmer med 3 varamedlemmer valgt i rekke og 1 personlig varamedlem for den ansattes representant. 6 styremedlemmer og 3 varamedlemmer velges av

representantskapet og 1 representant med vararepresentant for de ansatte velges av og blant de fast ansatte. De ansatte har i tillegg en observatør med møte og talerett.

Styrets medlemmer velges med en valgperiode på 2 år. Styrets medlemmer er:

Navn	Rolle	Valgperiode
Annette Olsen Røren	styreleder	2023-2025
Edvard Mæland	nestleder	2024-2026
Jan Helge Fosse	medlem	2023-2025
Helene Marie Naper	medlem	2023-2025
Henriette Suzanne Folkestad	medlem	2024-2026
Svein Inge Nyhus	medlem	2024-2026
Anne Sæterdal*	ansatt medlem	2023-2025
Vara:		
Nils Per Hovland	1. vara	2023-2025
Liv Grinde	2. vara	2023-2025
Kjell Ekman	3. vara	2024-2026
Elizabeth Kasin*	ansatt vara	2023-2025

Følgende i styret er på valg i 2025:

- Annette Olsen Røren, styreleder
- Jan Helge Fosse, styremedlem
- Helene Marie Naper, styremedlem
- Anne Sæterdal, ansattvalgt styremedlem
- Nils Per Hovland, 1 varamedlem
- Liv Grinde, 2. varamedlem
- Elizabeth Kasin, ansattvalgt varamedlem

Styrets egen vurdering er at styrets samlede kompetanse er dekkende. Kjønnsmessig balanse er også ivarettatt.

Valgkomiteens innstilling:

Valgkomiteen for styrevalg i 2025 har bestått av Tom Mello (leder), og Linda Thorstensen. Valgkomiteen har i møte med daglig leder fått orientering om driften. Valgkomiteen innstiller som følger:

Eiervalgte medlemmer av styret i 2025:

Styreleder	Annette Olsen Røren	Gjenvalg 2 år
Nestleder	Edvard Mæland	Ikke på valg
Styremedlem	Henriette Folkestad	Ikke på valg

Styremedlem	Svein Inge Nyhus	Ikke på valg
Styremedlem	Jan Helge Fosse	Gjenvalg 2 år
Styremedlem	Helene Marie Naper	Gjenvalg 2 år
Varamedlem 1	Nils Per Hovland	Gjenvalg 2 år
Varamedlem 2	Liv Grinde	Gjenvalg 2 år
Varamedlem 3	Kjell Ekman	Ikke på valg

Valgkomiteen begrunner sin innstilling med behovet for bred sammensetning av erfaring og kompetanse, samt hensynet til både kontinuitet og fornyelse. Det foreslåtte styre innfrir krav til egnethet, både individuelt og samlet. Komiteens innstilling er enstemmig.

Valgkomiteens leder vil redegjøre nærmere for valgene.

Ansattvalgte medlemmer til styret:

Styremedlem	Anne Sæterdal	Gjenvalg 2 år
Varamedlem	Elizabeth Kasin	Gjenvalg 2 år

Beslutning:

 Representantskapet velger styremedlemmer og varamedlemmer etter innstilling fra valgkomiteen.

Sak 10 - Fastsetting av godtgjørelse til styrets medlemmer

Godtgjørelse til styremedlemmer og varamedlemmer fastsettes av representantskapet. Valgkomiteen skal legge frem forslag til styrehonorar. Valgkomiteen består av Tom Mello, leder (Færder kommune) og Linda Therese Thorstensen (Nome kommune).

Styrehonoraret bør reflektere styrets ansvar og risiko. Honorar for styret var i forrige periode:

- Styrets leder: kr 46 900.
- Styrets nestleder: kr 20 180.
- Styremedlem: kr 17 560.
- Møtende varamedlem: kr 1 390 pr møte.

Valgkomiteens innstilling:

Valgkomiteen har bestått av Tom Mello (leder), og Linda Thorstensen. Valgkomiteen har i møte med daglig leder fått orientering om driften. Valgkomiteen innstiller som følger:

Valgkomiteen foreslår at styregodtgjørelse justeres tilsvarende kommunal deflator beregnet av TBU for statsbudsjettet 2025 med 4,1%:

- Styreleder: kr 48 830
- Nestleder: kr 21 010

- Styremedlem: kr 18 280
- Varamedlem pr. møte: kr 1.450

Styremedlemmer som møter i færre enn halvparten av avholdte styremøter blir godtgjort som varamedlem.

Leder av valgkomiteen vil gjennomgå forslag til honorar.

Beslutning:

 Representantskapet fastsetter godtgjørelse til selskapets tillitsvalgte basert på valgkomiteens innstilling.

Sak 11 - Orientering fra styreleder om aktuelle saker

Styreleder redegjør for styrets arbeid om aktuelle saker, herunder arbeid med strategiplan og en økonomisk bærekraftig finansiering.

Beslutning:

 Representantskapet tar informasjon til orientering.

Signering

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Pedersen, Frank

Annen representant

På vegne av: Tønsberg kommune

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-325001

IP: 91.90.xxx.xxx

2025-05-16 12:41:51 UTC



Gangsøy, Anne Mette

Annen representant

På vegne av: Notodden kommune

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1319506

IP: 172.225.xxx.xxx

2025-05-16 13:04:07 UTC



Mello, Tom

Møteleder

På vegne av: Færder kommune

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-546113

IP: 85.164.xxx.xxx

2025-05-18 13:20:51 UTC



Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglet med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://euti.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørenes digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.