



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 635 460
Organisasjonsform: Interkommunalt selskap
Foretaksnavn: HAUGALAND
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS
Forretningsadresse: Rådhusvegen 9
5570 AKSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Gunnar Høie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 393 000	2 302 000
Sum inntekter		2 393 000	2 302 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 221 912	2 046 232
Annen driftskostnad		228 552	445 728
Sum kostnader		2 450 463	2 491 960
Driftsresultat		-57 463	-189 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		10 331	2 766
Annen finansinntekt		970	936
Sum finansinntekter		11 301	3 702
Netto finans		11 301	3 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 162	-186 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 162	-186 258
Årsresultat	2	-46 162	-186 258
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 162	-186 258
Totalresultat		-46 162	-186 258
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		-46 162	-186 258
Sum overføringer og disponeringar		-46 162	-186 258



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		52 804	45 596
Sum finansielle anleggsmiddel		52 804	45 596
Sum anleggsmiddel		52 804	45 596
Omløpsmiddel			
Varer			
Krav			
Andre kortsiktige fordringer		48 150	41 609
Sum krav		48 150	41 609
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	829 310	883 703
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		829 310	883 703
Sum omløpsmiddel		877 461	925 312
SUM EIGEDELAR		930 265	970 908
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Opptent eigenkapital			
Annen eigenkapital	4	575 315	621 477
Sum opptent eigenkapital		575 315	621 477
Sum eigenkapital	2	575 315	621 477



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		54 309	38 340
Skyldig offentlige avgifter		104 208	117 021
Annen kortsiktig gjeld		196 433	194 070
Sum kortsiktig gjeld		354 950	349 431
Sum gjeld		354 950	349 431
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		930 265	970 908



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 375187

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 635 460
Organisasjonsform: Interkommunalt selskap
Foretaksnavn: HAUGALAND
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS
Forretningsadresse: Rådhusvegen 9
5570 AKSDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Odd Gunnar Høie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.05.2024



Organisasjonsnr: 987 635 460
HAUGALAND
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 393 000	2 302 000
Sum inntekter		2 393 000	2 302 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	2 221 912	2 046 232
Annen driftskostnad		228 552	445 728
Sum kostnader		2 450 463	2 491 960
Driftsresultat		-57 463	-189 960
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		10 331	2 766
Annen finansinntekt		970	936
Sum finansinntekter		11 301	3 702
Netto finans		11 301	3 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-46 162	-186 258
Ordinært resultat etter skattekostnad		-46 162	-186 258
Årsresultat	2	-46 162	-186 258
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-46 162	-186 258
Totalresultat		-46 162	-186 258
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		-46 162	-186 258
Sum overføringer og disponeringar		-46 162	-186 258



Organisasjonsnr: 987 635 460
HAUGALAND
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIGEDELAR

Anleggsmiddel
Immaterielle egedelar

Finansielle anleggsmiddel

Investeringer i aksjer og
andeler 52 804 45 596

Sum finansielle
anleggsmiddel 52 804 45 596

Sum anleggsmiddel 52 804 45 596

Omløpsmiddel

Varer

Krav

Andre kortsiktige
fordringer 48 150 41 609

Sum krav 48 150 41 609

Bankinnskott, kontantar og liknande

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 3 829 310 883 703

Sum bankinnskott,
kontantar og liknande 829 310 883 703

Sum omløpsmiddel 877 461 925 312

SUM EIGEDELAR 930 265 970 908

BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD

Eigenkapital

Innskoten eigenkapital

Opptent eigenkapital

Annen egenkapital 4 575 315 621 477

Sum opptent eigenkapital 575 315 621 477

Sum eigenkapital 2 575 315 621 477

Sum langsiktig gjeld 0 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld 54 309 38 340



Skyldig offentlige avgifter	104 208	117 021
Annen kortsiktig gjeld	196 433	194 070
Sum kortsiktig gjeld	354 950	349 431
Sum gjeld	354 950	349 431
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD	930 265	970 908



Organisasjonsnr: 987 635 460
HAUGALAND
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Tal på årsverk i rekneskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.</u>

Konsernrekneskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikkje er tatt med i konsolideringa

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---------------------------------------	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>
-----------------------	--------------

<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	--------------------------------	-------------------------



PROTOKOLL

Måndag 22. april 2024 blei det halde møte i representantskapet for **Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS**. Møtet blei leia av representantskapsleiar Monika Lindanger.

MØTESTART /MØTESLUTT: kl. 17.00 – kl. 18.00

MØTESTAD: Tysvær rådhus, Aksdal

REPRESENTANTAR SOM DELTOK: Trude Enge, Etne
Egil Våge, Bokn
Monika Lindanger, Tysvær
Marte Eide Klovning, Utsira
Ole Johan Vierdal, Vindafjord

VARAREPRESENTANTER: Paul Løyning, Sauda med fullmakt frå Suldal
Andreas Bårtvedt, Sveio
Johan Hansen, Karmøy
Gunn Bendiksen, Haugesund

FORFALL: Håvard Handeland, Sauda
Torbjørn Indrebø og 1. og 2. vara frå Suldal
Geir Ove Vikshåland, Karmøy
Kjartan Moe Hustvedt, Sveio
Nils Konrad Bua, Haugesund

ANDRE SOM DELTOK: Siv Bente Stople Østbø, styreleiar
Odd Gunnar Høie, dagleg leiar
Sjur Hatlen, rådgjevar

FØLGJANDE SAKER BLEI HANDSAMA:

SAK 1/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Handsaming i møtet 22.04.24:

Dagleg leiar ønskte velkommen til det konstituerande møtet og han leia møtet fram til sak 4/24.

Organet var vedtaksfør då 10 eigarkommunane var representert ved møtestart, 1 med fullmakt.

Ingen merknader til innkalling og saksliste.

Samrøystes vedtak:

Innkalling og saksliste til representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS blir godkjent.



**SAK 2/24 VAL AV REFERENT OG TO REPRESENTANTAR TIL Å
UNDERSKRIVE PROTOKOLLEN**

Handsaming i møtet 22.04.24:

Dagleg leiar blei vald til referent. Egil Våge og Paul Løyning blei valde til å underskrive protokollen.

Samrøystes vedtak:

Representantskapsmøtet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel dagleg leiar som referent. Egil Våge og Paul Løyning blir valde til å underskrive protokollen saman med møteleiar.

SAK 3/24 KONSTITUERING AV REPRESENTANTSKAP 2023 - 2027

Valnemnda sitt framlegg:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:

Det blei ikkje sett fram andre forslag. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling.

Samrøystes vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2023 - 2027

som leiar av representantskapet:

Monika Lindanger, Tysvær kommune

og som nestleiar:

Egil Våge, Bokn kommune.

Monika Lindanger takka for tilliten og overtok leiinga av møtet.

SAK 4/24 VAL AV STYRE 2024 - 2028

Valnemnda sitt framlegg:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:

Det blei ikkje sett fram andre forslag. Representantane slutta seg til valnemnda si innstilling.

Samrøystes vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel for perioden 2024 - 2028 som styremedlem og personleg varamedlem følgjande:

styreleiar: Camilla Klovning Strømø, Haugesund

pers vara: Gudrun Caspersen, Haugesund

nestleiar: Tor Leif Helgesen, Tysvær

pers vara: Arne Valen, Sveio

medlem: Linn Utseth, Karmøy

*pers vara: Anne Tone Salte Andersen,
Vindaffjord*



SAK 5/24 GODKJENNING AV ÅRSMELDING 2023

Styret si innstilling:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:
Representantane hadde ingen merknader og slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner årsmelding for 2023 slik den er lagt fram. Årsmeldinga vert sendt eigarkommunane til orientering.

SAK 6/24 GODKJENNING AV ÅRSREKNESKAPEN FOR 2023

Styret si innstilling:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:
Styreleiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader til rekneskapen.

Samrøystes vedtak:

Årsrekneskapen for 2023 for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vert godkjent slik det ligg føre med eit negativt årsresultat på 46 162 kr. Det negative resultat skyldast i all hovudsak dei ekstraordinært høge pensjonskostnadene.

Underskotet vert dekkja inn av selskapet sin egenkapital.

SAK 7/24 BUDSJETT 2025

Styret si innstilling:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:
Styreleiar og dagleg leiar svara på spørsmål og orienterte om saks- og arkivsystem.

Samrøystes vedtak:

Representantskapet i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner budsjett for 2025 med følgjande rammer:

Inntekter 2025		Utgifter 2025	
Tilskot	3 050 000	Lønn- og sosiale utgifter	2 315 000
Andre inntekter	0	Investering (saksbeh. system)	300 000
		Driftsutgifter	435 000
Totalt inntekter	3 050 000	Totalt utgifter	3 050 000



Eigartilskot frå eigarkommunane vert i 2025 følgjande:

<i>Karmøy kommune</i>	<i>553 000</i>
<i>Haugesund kommune</i>	<i>553 000</i>
<i>Tysvær kommune</i>	<i>291 000</i>
<i>Vindafjord kommune</i>	<i>291 000</i>
<i>Sveio kommune</i>	<i>259 000</i>
<i>Saude kommune</i>	<i>259 000</i>
<i>Etne kommune</i>	<i>259 000</i>
<i>Suldal kommune</i>	<i>259 000</i>
<i>Bokn kommune</i>	<i>170 000</i>
<i>Utsira kommune</i>	<i>156 000</i>

Styret får fullmakt til å gjennomføra budsjettendringar, samt å disponera meirinntekter eller mindretgifter, under føresetnad av at budsjettet går ut i balanse og kontingenten frå deltakarkommunane ikkje blir auka.

SAK 8/24 ØKONOMIPLAN 2025 - 2028

Styret si innstilling:

(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:

Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen særskilte merknader til økonomiplanen.

Samrøystes vedtak:

Representantskapet for Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner økonomiplan for perioden 2025 - 2028:

	2025	2026	2027	2028
Inntekter:				
Tilskudd	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
Andre inntekter	0	0		
Totalt	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
Utgifter:				
Lønn og sos. utg.	2 315 000	2 350 000	2 420 000	2 500 000
Investering	300 000			
Driftsutgifter	435 000	450 000	480 000	520 000
Totalt	3 050 000	2 800 000	2 900 000	3 020 000
Resultat	0	0	0	0



SAK 9/24 VAL AV REVISOR FOR HKS IKS

Styret si innstilling:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:
Representantane hadde ingen særskilte merknader og slutta seg til innstillinga.

Samrøystes vedtak:

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS vel KPMG AS som revisor frå 2024.

SAK 10/24 GODKJENNING AV AJOURFØRT SELSKAPSAVTALE - IKA IKS

Styret si innstilling:
(som vedtak)

Handsaming i møtet 22.04.24:
Styreleiar og dagleg leiar orienterte og svara på spørsmål.

Samrøystes vedtak:

- 1. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdatert eierbrøk og kostnadsfordelingsmodell for IKA IKS, slik det fremgår av vedlegg 1.*
- 2. Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS godkjenner oppdatering av selskapsavtalens § 5 og 14.3, slik det fremgår av vedlegg 2.*
- 3. Ajourført selskapsavtalen ihht punkt 2 ovenfor gis virkning fra og med ny valgperiode 2023-2027, og budsjettåret 2024.*

SAK 11/24 REFERAT- OG ORIENTERINGSSAKER

1. Protokoll frå representantskapsmøtet 24.04.23
2. Selskapsavtalen for HKS IKS
3. Styreinstruks for HKS IKS

Handsaming i møtet 22.04.24:
Dagleg leiar orienterte. Representantane hadde ingen merknader.

Samrøystes vedtak:

Referatsakene 1 - 3 blir tatt til orientering.

YMSE
Ingen saker var meldt i forkant.



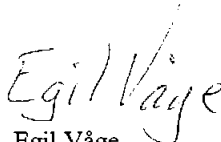
ORIENTERING

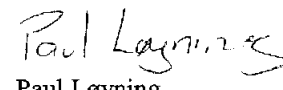
Dagleg leiar orienterte i etterkant av møtet om kontrollutvala sin aktivitet i 2023. Representantane hadde fleire spørsmål rundt tema og uttrykte at det var interessant å få ei slik orientering.

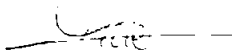
Planlagt møtedato neste år: måndag **28.04.25 kl. 17.00.**

Aksdal, 22. april 2024


Monika Lindanger
Representantskapsleiar


Egil Våge
Medundertegner


Paul Løyning
Medundertegner


Odd Gunnar Høie
Referent/dagleg leiar



Årsregnskap 2023

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 987 635 460



RESULTATREGNSKAP

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 393 000	2 302 000
Sum driftsinntekter		2 393 000	2 302 000
Lønnskostnad	1	2 221 912	2 046 232
Annen driftskostnad		228 552	445 728
Sum driftskostnader		2 450 463	2 491 960
Driftsresultat		-57 463	-189 960
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		10 331	2 766
Annen finansinntekt		970	936
Resultat av finansposter		11 301	3 702
Resultat før skattekostnad		-46 162	-186 258
Årsresultat	2	-46 162	-186 258
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-46 162	-186 258
Sum overføringer		-46 162	-186 258



BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		52 804	45 596
Sum finansielle anleggsmidler		52 804	45 596
Sum anleggsmidler		52 804	45 596
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		48 150	41 609
Sum fordringer		48 150	41 609
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	829 310	883 703
Sum omløpsmidler		877 461	925 312
Sum eiendeler		930 265	970 908



BALANSE

HAUGALAND KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	575 315	621 477
Sum opptjent egenkapital		575 315	621 477
Sum egenkapital	2	575 315	621 477
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		54 309	38 340
Skyldig offentlige avgifter		104 208	117 021
Annen kortsiktig gjeld		196 433	194 070
Sum kortsiktig gjeld		354 950	349 431
Sum gjeld		354 950	349 431
Sum egenkapital og gjeld		930 265	970 908

Styret i Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

Siv Bente Stople Østbø
styreleder

Ernst Morgan Endresen
nestleder

Astri Furumo
styremedlem

Odd Gunnar Høie
daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Selskapet er ikke skattepliktig

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 571 115	1 534 677
Arbeidsgiveravgift	275 003	244 928
Pensjonskostnader	317 688	205 253
Andre ytelser	58 105	61 374
Sum	2 221 912	2 046 232

Selskapet har i 2023 sysselsatt 0 årsverk.

Aktivert innskudd i KLP pr 31.12 var kr 52.804.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	0	0	0	621 477	621 477
Årets resultat				-46 162	-46 162
Pr 31.12.2023	0	0	0	575 315	575 315



Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 78 056.

Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2023 viser et underrskudd på kr. -46 162 , mot kr. -186 258 i 2022. Soliditeten og likviditeten er fortsatt god og det er ikke noe som indikerer at driften ikke kan fortsette. Målet er å få balanse mellom inntekter og kostnader. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.