

Eierskaps- melding 2022

Eierskapsmelding 2022



Eierskapsmelding 2022





Foto: for side Ørn Bævre / version. Foto: denne side: Destination Hausegård & Hausegården

Innhold

Del 1 - Rammeverk for kommunalt eierskap

Innledning	4
Bærekraftsmål	6
Rammeverk for kommunalt eierskap	7
Eier og selskapsdokumenter	8
Selskapsformer i kommunal sektor	11
Interkommunalt selskap (IKS)	13
Aksjeselskap	15
Stiftelse	18
Sammenligning av ulike selskapsformer	19
Motiv for selskapsetablering	20
Roller i kommunalt eierskap	22

Del 2 - Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll

Prinsipper for eierstyring, selskapsledelse og kontroll	27
Prinsipp 1–21	28

Del 3 - Selskapsrapportering

Selskapsgjennomgang	55
Selskaper i alfabetisk rekkefølge	58

Innledning

I tillegg til kommunens kjerneoppgaver, er Karmøy kommune en lokal samfunnsaktør i funksjon av å være eier av en rekke selskaper. Eierskapet i kraft- og fiberselskapet Haugaland Kraft AS, representerer det største eierskapet målt i verdi. Eierskapene omfatter også interkommunalt samarbeid om kommunale tjenester, og er veldig variert. Fra mindre eierandeler i store og små selskaper, fordelt mellom ulike sektorer, som havneselskap, eiendom og næringspark, arbeidsmarkedsbedrifter, brann og redning, reiseliv, kultur, samferdsel, m.m. På flere områder forvalter selskapene den operative utøvelsen av en rekke strategisk viktige områder for kommunen.

Formålet med eierskapsmeldingen er en overordnet strategi for kommunens eierskapsforvaltning. Eierskapsmelding definerer prinsipper som kommunestyrets representanter og administrasjonen skal følge. Prinsippene i eierskapsmeldingen skal videreføres i eierstrategier i de spesifikke selskapene. Eierskapsmeldingen gir også opplysninger om kommunens eiermotiv. Eierskapsmeldingen skal bidra til at kommunens eierskapspolitikk er aktiv, langsiktig, forutsigbar og basert på kompetanse.

Både politisk styring og administrativ kontroll forutsetter kunnskap og informasjon om de selskaper hvor kommunen har vesentlige eierinteresser. Dette gjelder både omfanget av selskapsorganisering i kommunen, funksjonen til de kommunale selskapene, og hvordan selskapene er organisert og drevet.

Eierskapsmeldingen er viktig for å tydeliggjøre roller og for å oppnå balanse mellom samfunns- og forretningsmessige mål der det er valgt selskapsorganisering for å løse oppgaver. Dette tydeliggjøres gjennom at det settes overordnede mål for hva kommunen som eier ønsker å oppnå med sine selskaper.

Det er stor variasjon i motivene som ligger til grunn for etableringen av de kommunale selskapene. Kommunen har få heleide selskap, noe som indikerer at interkommunalt samarbeid er et motiv bak selskapsorganiseringen. Det forventes at samarbeid blant annet vil gi en kostnadseffektiv tjenesteproduksjon.

Eierskapsmeldingen deles i en generell del og en selskapsspesifikk del. Eierskapsmeldingen gir en oversikt over det kommunale eierskapet og tar sikte på å legge et rammeverk for eierskapsutøvelsen i Karmøy kommune.

Det er god forvaltning og eierstyring at det i tillegg til eierskapsmeldingen utarbeides spesifikke eierstrategier for enkelte selskaper hvor kommunen har en vesentlig eierandel og/eller at selskapet har stor betydning for kommunes virksomhet. Herunder formål, organisering, vedtekter og etiske retningslinjer, eventuelt i samarbeid med andre eiere.

Målsetningen er at eierskapsmeldingen skal være et dokument som oppdateres hvert fjerde år. Årlige endringer i porteføljen, herunder avhending av selskaper og selskapsandeler, nyetableringer og oppdateringer legges fram i en årlig eierskapsberetning.

Videre trekkes det frem fem områder som bør være gjenstand for en årlig eierberetning med bakgrunn i kommunens eierskapsmelding:

- ① Har kommunen en tydelig eierstrategi?
- ② Stemmer eierstrategien med dagens formål?
- ③ Har kommunens engasjement fortsatt gyldighet?
- ④ Er selskapets drift i samsvar med selskapets formål?
- ⑤ Hvordan er selskapets økonomiske stilling?

Det er Karmøy kommunestyre som er øverst ansvarlig for eierstyringen, og det vil være god samsvar med god praksis å årlig å invitere 3-5 av de selskapene kommunen har vesentlig eierandel i, til en presentasjon for kommunestyret.

Øvrige selskaper hvor kommunen har eierinteresser bør inviteres til presentasjon av sitt selskap minst en gang i løpet av 4 års perioden.

I tillegg skal kommunens kontrollutvalg føre kontroll med kommunens eierskapsforvaltning og selskapene. Jf. kommuneloven §23-6. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utfører kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring, Jf. kommuneloven §23-4. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak, Jf. kommunelovens §23-3

Bærekraftsmål

Karmøy kommune har derfor klare forventninger til at alle selskapene kommunen har eierskap i, tar hensyn til bærekraft. Det forventes at selskapene innarbeider FNs bærekraftsmål i strategi- og handlingsplaner som forebygger selskapets negative påvirkning på naturmangfold og økosystemer. Kommunen skal benytte sitt handlingsrom i eierorganene, og stemme for at forventninger til økonomiske avkastning oppnås innenfor rammene til FNs bærekraftsmål.

Karmøy kommunes prioriterte bærekraftsmål:



Vår tids største utfordringer er å sikre en bærekraftig utvikling av samfunnet. Bærekraftig utvikling handler om å møte behovene til mennesker som lever i dag, uten å ødelegge fremtidige generasjoners muligheter til å dekke sine behov. Karmøy kommunestyre har vedtatt at FNs bærekraftsmål skal utgjøre rammeverket for egen kommuneplan-samfunnsdel, og dette må også gjenspeile seg i kommunens eierstyring.

I en tradisjonell fremstilling av bærekraft fremholdes at vi må avstemme de økonomiske, sosiale og miljømessige konsekvensene. Disse dimensjonene må balanseres for å oppnå en helhet for «Livet på jorden», hvor «alt henger sammen med alt». For å oppnå en bærekraftig utvikling blir samspillet mellom offentlig sektor, næringsliv og innbyggerne avgjørende. Karmøy kommune ønsker selskapene kommunen har eierskap i skal vise vei i dette arbeidet.



Rammeverk for kommunalt eierskap

Eier og selskaps- dokumenter

Utskilling av virksomhet gjennom selskapsetablering medfører at styring av virksomheten må utøves innenfor rammen av selskapslovgivningen og annen særlovgivning som regulerer virksomhetsområdet. Selskapsetableringen vil kreve at virksomheten i større grad styres gjennom ulike styringsdokumenter som vedtekter, selskapsavtaler, eierstrategier, samarbeidsavtaler, mv.

Det enkelte selskaps rapportering reguleres av selskapslovgivningen og regnskapsloven. Selskapene skal bl.a. avlegge egne årsberetninger/-regnskap. I figuren nedenfor gis det en oversikt over dokumenter som inngår i kommunens eierstyring og selskapenes/kommunens rapportering.



Vedtekter og selskapsavtaler

Selskapslovgivningen (Aksjeloven, IKS-loven) stiller krav til at det ved etablering av et selskap, skal utarbeides «vedtekter» i aksjeselskaper og «selskapsavtale» i interkommunale selskaper. Dokumentene skal vedtas av eierne. Lovgivningen regulerer også innholdet i dokumentene. Vedtekter/selskapsavtalen skal bl.a. angi virksomhetens formål. Eierne fastsetter den ytre rammen for selskapets virksomhet gjennom formålsparagrafen.

I vedtektene/selskapsavtalen inngår også en rekke andre bestemmelser som legger føringer for selskapenes virksomhet og som regulerer forholdet mellom eierne. Det inngår bl.a. bestemmelser om foretaksnavn, forretningsadresse, eierandeler, de styrende organ, låneopptak og eiernes økonomiske forpliktelser, opptak av nye eiere, uttreden og avvikling av selskapet.

Eierskapsmelding

Eierskapsmelding er et lovpålagt dokument, Jf. kommuneloven §26-1 som skal inneholde kommunes prinsipper for eierstyring og oversikter over selskaper som eierskap i. Lovgivningen og obligatoriske styringsdokumenter som vedtekter/selskapsavtaler vil regulere sentrale forhold for den aktuelle selskapsformen og det enkelte selskap. Det skal vedtas en eierskapsmelding som fastsetter kommunens eierskapspolitikk. Meldingen vil supplere lovgivningen og de obligatoriske styringsdokumentene.

I eierskapsmeldingen inngår bl.a. kommunens overordnede prinsipper for eierstyring som i utgangspunktet er gjeldende for samtlige selskaper i eierporteføljen. I prinsippene inngår retningslinjer for kommunens eierstyring og forventninger til selskapenes virksomhet, og legger overordnede føringer for kommunestyrets representanter i eierorganene i selskapene. Samt for administrasjonens oppfølging av eierstyring og rådgiving til kommunestyrets representanter.

Eierskapsmeldingen utgjør følgelig et sentralt styringsdokument i kommunens oppfølging av eierstyringen.

Eierstrategier

Kommunen angir mål og strategier for eierstyringen og forventninger til selskapenes virksomhet gjennom eierskapsstrategier for de spesifikke selskaper. (Dette er ikke det samme som selskapets egen strategi, som er et internt styringsdokument for selve virksomheten).

Eierstrategiene vil være sentrale dokumenter i eierstyringen av det enkelte selskap, og gir direkte føringer til kommunestyrets representant om hvordan vedkommende skal stemme i eierorganet og hvilke mål og forventninger selskapet skal følges opp på. Dette skal rapporteres til kommunestyret, se også avsnitt om «eierberetning». Eierstrategiene skal angi klare mål, forventninger og strategier for det enkelte selskap. Eierstrategiene er følgelig tilpasset selskapenes egenart og situasjon.

Eier, aksjonær- og samarbeidsavtaler

Eierne kan også inngå eier, aksjonær- og samarbeidsavtaler som supplerer de obligatoriske styringsdokumentene. Slike avtaler inngås som regel ved etableringen av et selskap.

Avtalene angir ofte formålet med selskapsetableringen, målene for selskapets virksomhet og regulerer den enkelte eiers rettigheter og forpliktelser. Avtalene kan også inneholde hvordan kommunens representant skal stemme i eierorganet i spesifikke saker.

Årsberetning/ regnskap

Selskapenes rapportering til eierne, offentlige myndigheter og andre interessenter er hovedsakelig regulert av selskapslovgivningen, regnskapsloven og kommuneloven. Samtlige selskap og samarbeid er forpliktet til å avlegge årsregnskap og årsberetning.

Innholdet i årsregnskapet/-beretningen reguleres av den nevnte lovgivningen. Årsregnskapene inneholder bl.a. resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger. I årsberetningene gis det opplysninger om utviklingen og resultatet av selskapets virksomhet. Det gis videre opplysninger om selskapets stilling, FoU-aktiviteter, påvirkning på det ytre miljø, sykefravær, likestilling, tiltak som fremmer formålet i diskrimineringsloven mv.

Eierne kan ha forventninger om at selskapene også skal rapportere om andre spesifikke forhold/tema i årsberetningen.

Eierberetning

Den lovpålagte rapporteringen i form av årsberetning/-regnskap er ofte den viktigste rapporteringen fra selskapet til eierne i eierorganene. Dokumentene gir informasjon om økonomisk utvikling og risiko, resultater innenfor tjenesteproduksjonen samt andre forhold som er av betydning for eierne. Det samlede omfanget av årsberetningene/-regnskapene vanskeliggjør imidlertid en politisk behandling av dokumentene.

Det tas av den grunn sikte på at kommunestyret skal behandle en eierberetning som gir en sammenfattende oversikt over den mest sentrale informasjonen som framkommer i selskapenes årsberetninger og årsregnskap.

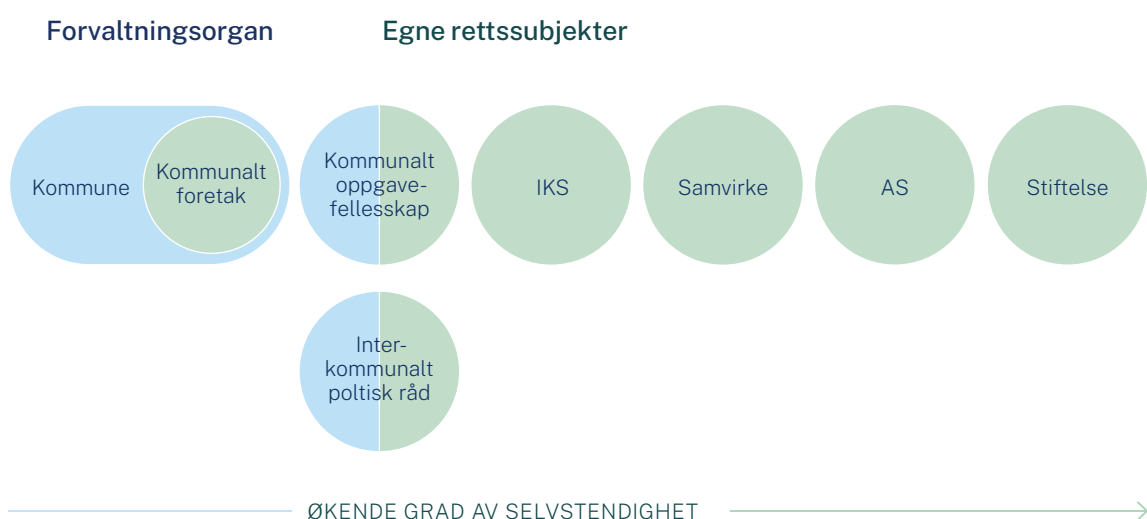
Eierberetningen skal legge til rette for en politisk behandling av utviklingstrekk og resultater for kommunens samlede eierportefølje. Eierberetningen vil normalt legges fram for politisk behandling om høsten.

Selskapsformer i kommunal sektor

Kommunene har stor frihet i hvordan de ønsker å organisere sin virksomhet, og kommunalt eierskap omfatter en rekke ulike organisasjonsformer. Det er eiernes ansvar å sikre at selskapsformen er den riktige organiseringen av ulik virksomhet. Valg av selskapsform bør ta utgangspunkt i hva som best ivaretar de hensyn og behov som gjelder for den aktuelle virksomheten, bl.a. knyttet til styringsmodell, kontroll og økonomisk risiko. Selskapsform kan også ha betydning for skatte- og avgiftsmessige forhold.

Det er vanlig å skille mellom organisasjonsformer på hvor uavhengige de er fra kommunen som eier, blant annet etter hvorvidt de er et eget rettssubjekt eller forblir en del kommunen som rettssubjekt. Aksjeselskap skiller seg ut ved at eiers økonomiske ansvar er begrenset til innskutt kapital.

Alternative organisasjonsmodeller



Interkommunalt politisk råd

To eller flere kommuner kan sammen opprette et interkommunalt politisk råd. Rådet kan behandle saker som går på tvers av kommunegrensene. Kommunestyrene vedtar selv å opprette et slikt råd. Et interkommunalt politisk råd kan ikke gis myndighet til å treffe enkeltvedtak. Rådet kan likevel gis myndighet til å treffe slike vedtak om interne forhold i samarbeidet og til å forvalte tilskuddsordninger. Rådets navn skal inneholde ordene interkommunalt politisk råd.

Kommunalt oppgavefellesskap

To eller flere kommuner kan sammen opprette et kommunalt oppgavefellesskap for å løse felles oppgaver. Kommunestyrene vedtar selv å opprette et oppgavefellesskap. Et oppgavefellesskap kan ikke gis myndighet til å treffe enkeltvedtak. Oppgavefellesskapet kan likevel gis myndighet til å treffe denne typen vedtak om interne forhold i samarbeidet og til å forvalte tilskuddsordninger. Oppgavefellesskapets navn skal inneholde ordene kommunalt oppgavefellesskap.

Andre interkommunale samarbeidsformer

Kommuneloven åpner for andre måter å organisere kommunalt samarbeid på. Dette gjelder blant annet vertskommunesamarbeid eller samkommuner.

Kommunalt foretak

Når kommunen ønsker å gi en virksomhet en noe mer selvstendig stilling enn det som gjelder i den tradisjonelle etatsmodellen, kan det etableres et kommunalt foretak etter kommunelovens kapittel 9. Foretaket er da ikke en egen juridisk enhet, men del av kommunen som rettssubjekt. Kommunen er derfor part i alle avtaler og hefter for foretakets forpliktelser.

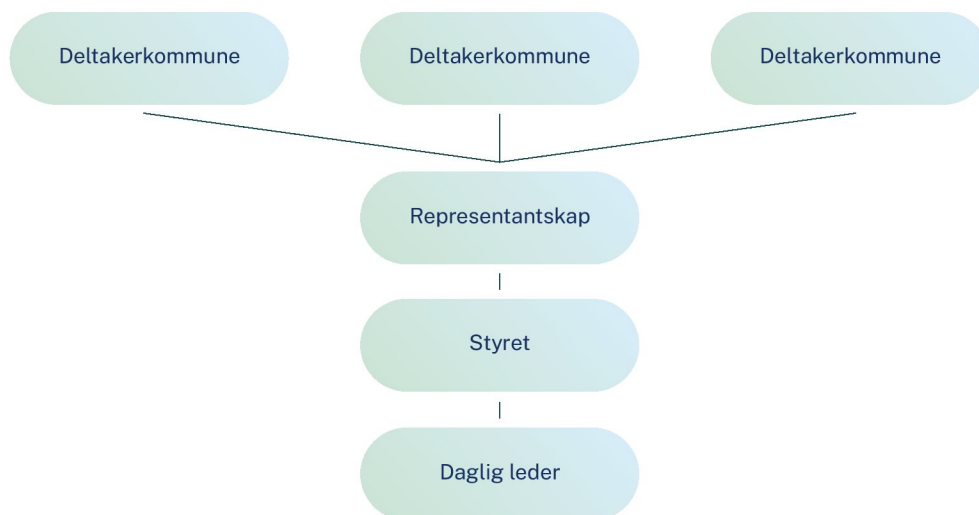
I motsetning til organisatorisk utskilling av virksomhet ved bruk av aksjeloven og lov om interkommunale selskaper, vil de ansatte fortsatt ha kommunen som arbeidsgiver i et kommunalt foretak. Foretaket ledes av et styre, som er utpekt direkte av kommunestyret. Daglig leder står i linje under styret, som igjen er underlagt kommunestyret. Foretakene er på denne måten direkte underlagt kommunestyrets budsjettmyndighet.

Kommunedirektøren har ikke instruksjons- eller omgjøringsmyndighet overfor foretakets daglige leder. Det er imidlertid ett unntak fra denne hovedregelen. Etter kommunelovens §9-16 kan kommunedirektøren instruere styret og daglig leder om at et vedtak i foretaket ikke skal iverksettes før kommunestyret har behandlet saken. Kommunedirektøren skal også gis anledning til å uttale seg før styret treffer vedtak i saker som også skal behandles av kommunestyret. Uttalelsen skal legges fram for styret i foretaket når styret skal behandle saken. Styrets vedtak skal sendes til kommunestyret via kommunedirektøren.

Interkommunalt selskap (IKS)

IKS er regulert i lov om interkommunale selskaper. Deltakere i IKS kan være kommuner, fylkeskommuner eller andre IKS. IKS er egne rettssubjekter som rettslig og økonomisk er skilt fra deltakerkommunene.

IKS vil oftest være aktuelt der det kan være mest effektivt, økonomisk og/eller strategisk, å løse offentlige tjenester i et felleskap med andre kommuner/fylkeskommuner.



Styrende organer

Selskapsavtalen legger rammer for virksomheten i et IKS, tilsvarende vedtekter i aksjeselskaper og kommunale foretak. Eierstyring skal skje gjennom representantskapet, selskapets øverste myndighet. Den enkelte deltakerkommune kan ikke utøve myndighet overfor selskapets styre eller administrasjon. Hver enkelt deltaker skal ha minst ett medlem i representantskapet, og minst like mange varamedlemmer som det er faste medlemmer. En deltaker kan ikke gi andre fullmakt til å representere seg i representantskapet.

Representantskapet har ansvar for fastsetting av regnskap, budsjett, økonomiplan, valg av revisor, vedtak om pantsettelse av fast eiendom, større kapitalinvesteringer, investeringer av vesentlig betydning mv. Det kan fastsettes i selskapsavtalen at visse saker som ellers hører under styrets myndighet, må godkjennes av representantskapet.

Representantskapet utnevner et styre som forvalter selskapet på vegne av deltakerne. Styret fører tilsyn med ledelsen av selskapet, og at selskapets virksomhet er i samsvar med selskapets formål. Styret må følge vedtatte retningslinjer som representantskapet fastsetter.

Styret skal bestå av minst tre medlemmer, eller minst fem dersom de ansatte har rett til å velge ett eller flere styremedlemmer, noe de har dersom det er mer enn 30 ansatte i selskapet. Styret skal omfattes av krav om balansert kjønnsrepresentasjon.

Daglig leder ansettes av styret, med mindre det står i selskapsavtalen at lederen skal ansettes av representantskapet. Daglig leder står ansvarlig overfor styret.

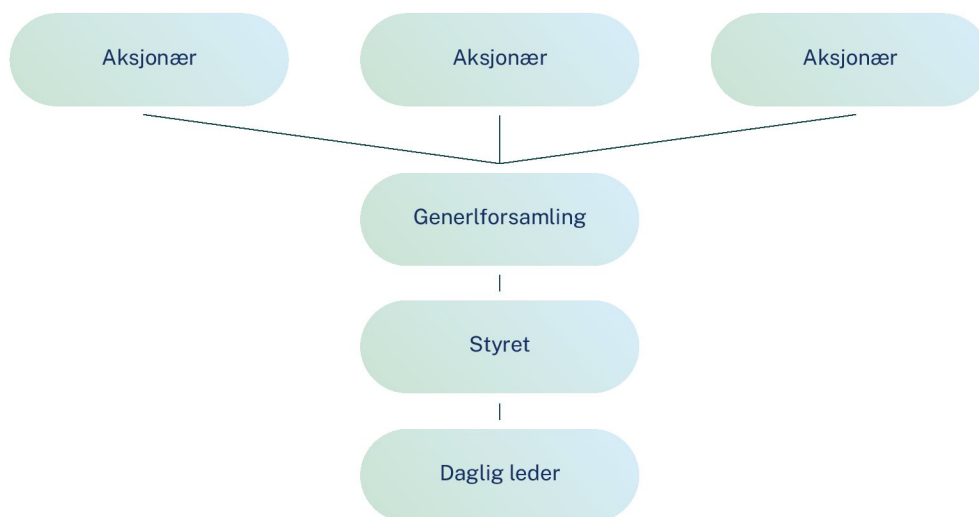
Økonomisk ansvar og risiko

Hver av deltakern kommunene har ubegrenset ansvar for sin andel av selskapets samlede forpliktelser. Om styret kan ta opp lån, må rammene for låneopptaket stå i selskapsavtalen. Det er begrensninger i loven for hvilke formål selskapet kan ta opp lån til. Det kan ikke tas utlegg i selskapets midler. Utdeling av selskapets midler kan besluttes av representantskapet etter nærmere vilkår, og med styrets samtykke.

Karmsund Havn IKS (eierandel 38,46%), Haugaland Brann & Redning IKS (eierandel 37,16 %) og Haugaland Vekst IKS (eierandel 9,09 %), er eksempler på denne selskapsformen.

Aksjeselskap

Aksjeselskap er regulert i aksjeloven. Aksjeselskap er et eget rettssubjekt og svarer selv for sine forpliktelser. Dette gir kommunen et begrenset økonomisk ansvar.



Styring og kontroll

Kommunens styringsmuligheter med aksjeselskaper avhenger av eierandelen og andel av stemmene på en generalforsamling. Her finnes flere terskler, og for kommunen er det viktig at eierandelen er tilpasset hvilket formål kommunen har med selskapet.

100 prosent

I selskaper med flere eiere er det en rekke rettigheter og regler som skal gi vern for øvrige aksjonærer. Dette er da åpenbart ikke relevant når kommunen er eneeier. Et heleid selskap kan ses på som et datterselskap i et konsern der kommunen representerer «morselskapet».

90,1 prosent

Dersom kommunen eier over 90 prosent av aksjekapitalen og stemmene i et AS, kan kommunen tvangsløse de øvrige aksjonærene i selskapet.

66,7 prosent

For å endre selskapets vedtekter kreves det minst to tredeler av stemmene (kvalifisert flertall). Det samme gjelder beslutninger om fusjon eller fisjon, vedtak om forhøyelse eller nedsettelse av aksjekapitalen, opptak av konvertible lån, vedtak om omdanning og vedtak om oppløsning av selskapene. En eierandel på 67 prosent av stemmene vil altså gi eieren stor grad av kontroll over selskapets virksomhet.

50,1 prosent

Mange saker avgjøres med simpelt flertall, altså 50 prosent av stemmene. Dette gjelder valg av styremedlemmer, godkjenning av årsregnskap, vedtak om utbytte. Dette gjelder så lenge vedtektene ikke setter krav til bredere tilslutning.

34,4 prosent

En eier som har over en tredel av stemmene vil ha negativ kontroll i selskapet. Det innebærer at man kan blokkere endringer i vedtekter og en del andre saker, jf. omtale av 67 prosent eierandel over.

10,1%

Dersom en eier over 10 prosent av selskapet har en innsynsrett i bedriften. Det vil si at hvis eier vil se på dokumenter som er knyttet til bedriften eller organisasjonen rundt selskapet, har eier full rett til å få de utlevert. Eier kan også kreve at det kalles inn til ekstraordinær generalforsamling, og kan blokkere en eventuell tvangsinnløsning av aksjene.

Styrende organer

Generalforsamlingen er øverste organ i et AS, og er der eierne utøver den øverste myndigheten i selskapet. Generalforsamlingen fastsetter vedtekter, instruksjoner og andre vedtak som setter rammer for styret og daglig leder. Aksjeeiere kan ikke intervenere i selskapets drift og organisering uten at dette skjer i form av vedtak fattet av generalforsamlingen i tråd med aksjeloven.

Styret velges av generalforsamlingen. I aksjeselskaper med mer enn 30 ansatte har de ansatte rett til styrerepresentasjon. Styret har det overordnende ansvaret for forvaltningen av selskapet og for at det drives i samsvar med selskapets formål og de rammer generalforsamlingen har

satt gjennom vedtekter, instruksjoner mv. Styret har en plikt til å holde seg orientert om selskapets økonomiske stilling, og sikre seg at virksomheten er underlagt tilfredsstillende kontroll. Styret skal videre føre tilsyn med den daglige ledelsen og selskapets virksomhet for øvrig.

Daglig leder står for den daglige driften av selskapet, og skal følge de retningslinjer og pålegg som styret har gitt.

Økonomisk ansvar og risiko

Aksjonærene har et begrenset ansvar og står generelt ikke ansvarlig for selskapets forpliktelser. Til gjengjeld settes det krav til forsvarlig egenkapital og begrensninger i utdeling av utbytte, nedsetting av aksjekapital mv.

Haugaland Kraft AS (eierandel 34,72 %), Solstein AS (eierandel 100 %) og Aski AS (eierandel 55,04 %) er eksempel på hel-eller deleide aksjeselskaper.

Stiftelse

Stiftelser er regulert i stiftelsesloven av 15. juni 2001 nr. 59. En stiftelse er et selvstendig rettssubjekt og etableres gjerne ved å gi en startkapital eller et tinginnskudd, for å ivareta et bestemt formål. Stiftelsens styre skal ivareta dette formålet uten å se hen til andre interesser. Som oppretter av en stiftelse kan kommunen dermed ikke utøve direkte styring over stiftelsens virksomhet eller gjøre krav på andel i stiftelsens overskudd (ta utbytte). Oppretteren kan heller ikke løse opp stiftelsen. Organisering gjennom å opprette en stiftelse gjør virksomheten helt uavhengig av kommunen.

Sammenligning av ulike selskapsformer

	Aksjeselskap (AS)	Interkommunale selskap (IKS)	Kommunale foretak (KF)
Lovregulering	Aksjeloven	IKS-loven	Kommuneloven
Eget rettssubjekt	Ja	Ja	Nei
Hvem kan eie	En eller flere, offentlige eller private personer eller virksomheter	Kommuner, fylkeskommuner og andre IKS	Er en del av en kommune
Eiers økonomiske ansvar	Begrenset til sin del av aksjekapitalen	Fullt ansvar i h.h.t. eierandel	Fullt ansvar
Operativt eierorgan	Generalforsamling	Representantskap	Kommunestyret
Møte- og stemmerett i eierorganet	Aksjeeier eller fullmektig med fullmakt til å møte på vegne av eier	Valgte representantskapsmedlemmer eller deres valgte vara	Kommunestyret er eierorgan
Hvem utnevner styret	Generalforsamling eller annet organ fastsatt i vedtekter	Representantskapet	Kommunestyret
Styrende dokumenter	Vedtekter og aksjonæravtale	Vedtekter og selskapsavtale	Vedtekter
Politisk styring	Gjennom vedtekter og deltakelse på generalforsamling	Gjennom selskapsavtale og deltakelse på representantskap	Kommunestyrt behandler enkeltsaker og vedtar budsjett, styresammensetning og vedtekter

Motiv for selskapsetablering

I kommunale eierskapsmeldinger blir gjerne eierskapet gruppert etter kommunens motiv og mål med det enkelte selskap. Motiv og mål med selskapet får følge for hvordan eierstyringen bør innrettes. Målet er ikke statisk, men kan endre seg over tid.

Karmøy kommune har valgt å klassifisere selskapsporteføljen etter fire ulike formål. Motivet for eierskapet kan også være en kombinasjon av disse fire ulike kategoriene:

Politisk motivert

Når eierskap i selskapet er politisk motivert, er hovedbegrunnelsen for eierskapet et strategisk valg om «å posisjonere» kommunen i forhold til kommunens interesser. Verken økonomi, hensynet til tjenesteyting eller lignende ligger som bakgrunn for denne kategorien eierskap.

Selskap som er motivert og begrunnet utfra at det styrker kommunen og regionen sine vilkår og posisjon til å gjennomføre oppgaver inn mot andre regioner og nasjonalt. Her kan også regional-politisk posisjonering for å utløse statlige midler/prioriteringer være en del av begrunnelsen. E134 Haukelivegen AS (eierandel 2,17 %), som har som formål å arbeide for utbygging og standardheving E134, er et eksempel på et «politisk motivert» eierskap.

Samfunnsøkonomisk motivert

Selskap som er motivert og grunngitt i at kommunen gjennom slike selskap vil oppnå totalt sett mer samfunnsøkonomisk gunstige resultat/gjennomføring av oppgaver. Offentlig engasjement og styring i oppgaveløsningen vil stå sentralt i begrunnelsen for slike selskap. Karmsund Havn IKS AS (eierandel 34,72 %), er eksempel på et selskap hvor eierskapet er i stor grad er «samfunnsøkonomisk motivert».

Finansielt motivert

Dersom hovedformålet med eierskapet er å oppnå økonomiske resultater, defineres eierskapet som finansielt motivert. Haugaland Kraft AS (eierandel 34,72 %), er eksempel på et selskape hvor eierskapet primært er «finansielt motivert».

Effektivisering av tjenesteproduksjonen

Selskap som i hovedsak er motivert og grunngitt med forventning om mer effektiv tjenesteproduksjon og bedre forvaltning av anleggsmidler enn ved å yte tjenesten selv. Dette kan sammenlignes med «industrielt motiv» i privat sektor hvor en investering i et underliggende selskap bygger opp om kjernevirksomheten og verdiskapingen i morselskapet.

Når Karmøy kommune i framtiden vurderer selskapsetablering eller deltaking i selskap, skal formålet relateres til ett eller flere av de refererte motivene. Det kan være flere motiv som ligger bak oppretting av eller deltaking i et selskap. Dette er det vist til i gjennomgangen av de ulike selskapene som eget punkt i oversikten. Haugaland Brann & Redning IKS (eierandel 37,16 %) og Haugaland Vekst IKS (eierandel 9,09 %), er eksempler på selskaper hvor eierskapet er motivert av «effektivisering av tjenesteproduksjon».

Roller i kommunalt eierskap

En god og tydelig eier må operere med klare rollefordelinger og gi klare rammer for selskapene de eier. For å ha klare styringslinjer i eierstyringen må det være et tydelig skille mellom eierstyring i eierorganene (general-forsamling/ representantskap), og de rollene styret og daglig leder har. Eierne bør stille klare krav til hvilken kompetanse styrene bør ha og hvilke forventninger kommunestyret har til selskapene.

Kommunestyret

Kommunestyret som kommunens øverste politiske organ, er eier av de kommunal eide selskapene på vegne av kommunen. Kommunestyret skal vedta hovedlinjene for kommunens rolle som eier, og skal vedta kommunens eierpolitiske styringsdokumenter slik som eierskapsmelding og eier-strategier og lignende. Kommunestyret skal forelegges selskapenes årsrapporter som kommunen har eierskap i. Kommunestyret skal behandle alle eiersaker av stor prinsipiell eller strategisk betydning.

Kommunestyret kan delegerer ansvar i eierstyringen til formannskapet, som da blir kommunens operative eierorgan for behandling av saker. Slik delegering må framkomme i kommunestyrets delegeringsreglement.

Formannskapet

Formannskapet vil normalt få delegert myndighet til å oppnevne representasjon i selskaper, stiftelser, institusjoner og lignende i de tilfeller hvor kommunen har slik myndighet, (jmf. delegeringsreglementet).

I Karmøy kommune ble det i 2016 etablert et «eierskapsutvalg» som er et «arbeidsutvalg» til formannskapet. Eierskapsutvalget ledes av ordføreren, hvor øvrige medlemmer er varaordfører og en oppnevnt representant fra opposisjonen. Kommunedirektør representerer sekretariatet ved næringssjef og andre faglige ressurser fra administrasjonen, jfm. sak 54/16, 13.06.2016:

”

«Utvalget skal sikre en profesjonell forvaltning av eierrollen gjennom fortløpende oppfølging og evaluering av kommunens ulike eierskap i selskapene, sikre gode rutiner for planlegging av deltakelse i generalforsamlinger, forestå forslag til styrerepresentasjon, tilbakerapporteringsrutiner fra generalforsamlinger, samt initiere eiermøter ved behov».

Det vil si at eierskapsutvalget blir forelagt innkalling til møter i eierorganene som sak.

Nødvendige fullmakter til kommunestyrets representanter i eierorganer eller saker av prinsipiell eller strategisk betydning, skal fortsatt avgjøres av kommunestyret eller formannskapet. Formannskapet (eventuelt kommunestyret) har anledning til å binde kommunens eierrepresentanter i saker som skal til behandling i eierorganene.

Ordfører

Ordfører er normalt kommunens representant på årsmøter/generalforsamling der slik representasjon ikke er spesielt utpekt av formannskapet. Ordfører kan videre utpeke stedfortreder med fullmakt i aksjeselskaper (ikke i IKS). Kommunestyret må vedta et delegeringsreglement slik at ordfører kan representere kommunen i eierorgan i aksjeselskap. Hvis ikke, må kommunestyret gi slik fullmakt i hvert enkelt tilfelle. Hvis ordfører kan delegere sin representasjonsrett videre, må også dette være spesifisert i delegeringsreglementet.

Generalforsamling / Representantskap

Generalforsamling/representantskap er de operative eierorganene i AS og IKS, og er selskapenes øverste formelle organ. Det operative eierorganet er overordnet styret og kan overprøve styrets beslutninger og gi dem bindende instruksjoner med mindre styret er gitt eksklusiv rett etter IKS-eller aksjeloven.

Kommunens utøvelse av eierskap i AS og IKS skal skje gjennom disse eierorganene, i henhold til reglene i selskapslovgivningen for de respektive selskapsformene. Kommunens representant(er) i disse organene har dermed et stort ansvar for utøvelsen av kommunens eierskap.

Eierrepresentanten skal utøve eiers interesser. Det vil si at man som eierrepresentant skal representere kommunestyrets flertall, og ikke verken seg selv eller det partiet vedkommende eventuelt er medlem av. Eierrepresentantene må derfor ha god forståelse for hva kommunen ønsker med sitt eierskap.

Eierrepresentantene skal:

- Ivareta kommunens interesser gjennom aktiv deltakelse i selskapenes eierorgan.
- Sørge for fullmakter og koordinering i forkant av eiermøte, for å sikre at kommunestyrets interesser ivaretas.

For å kunne utføre denne rollen skal eierrepresentantene ha anledning til å få en politisk avklaring i forkant av møter i selskapets eierorganer. Dette er viktig for å sikre at beslutninger som gjøres i eierorganene er forankret i kommunestyrets flertall. Uten slik forankring av det stilles spørsmål om vedtaksmyndighet og gyldighet.

Eiermøter

Eierne kan også avholde eiermøter utover de formelle eierorganene. Slike eiermøter har ingen formell beslutningsmyndighet i selskapet eller i lovgivningen. Eiermøter kan benyttes til å informere eierne om virksomheten, endringer i selskapets rammebetingelser, eller innhente styringssignaler fra eierne i saker av stor betydning før sakene skal behandles og føres frem til beslutning. Eiermøter kan også være en arena for eierne til å drøfte strategi mv. Da disse møtene er uformelle av natur, er det også stor fleksibilitet i hvordan de kan praktiseres. Eiermøte kan praksiseres på politisk eller administrativt nivå.

Selskapet og styret

Et styreverv er et personlig verv, hvilket vil si at man er styremedlem som privatperson og ikke som folkevalgt. Styret skal ivareta selskapets interesser til beste for alle eiere. Styret utnevnes av generalforsamling/representantskap. Styret har den overordnende myndigheten og ansvaret for forvaltning av selskapet og skal se til at selskapet forvaltes lojalt i samsvar med formålet med etableringen av selskapet og innenfor de rammer eierne har satt. Styret skal både være en støttespiller for ledelsen og være uavhengig av ledelsen og følge dem opp, evaluere og kontrollere. Styret skal sammen med daglig leder være de som representerer selskapet utad.

Kontrollutvalget

Kommunelovens §23-2 sier at Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Kontrollutvalget har derfor en lovpålagt plikt til å påse at kommunen eierskapsforvaltning utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Selskapskontrollen kan i tillegg til den lovpålagte eierskapskontrollen også omfatte en forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjonen omfatter mer systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger. Altså en mer omfattende revisjon av bestemte problemstillinger enn det som gjøres i den lovpålagte eierskapskontrollen. Dette skjer gjerne etter en overordnet analyse av risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Kommunedirektør

Kommunedirektøren har ingen formell rolle i kommunens eierskap eller eierstyring, men har et generelt ansvar for forsvarlig utredning av alle saker som skal til politisk behandling. Det gjelder også saker om eierskap og eierstyring. Administrasjonen skal være en tilrettelegger for at kommunen kan ivareta sitt eierskap ved å gi faglig støtte til folkevalgte og kommunens eierrepresentanter, og gi administrativ bistand i forvaltningen av kommunens eierskap.

Slik bistand kan være:

- Regelmessig revidering av eierskapsmeldingen, en gang per kommunestyreperiode.
- Holde oppdatert oversikt over selskapene og styrende dokumenter, slik som vedtekter, selskapsavtaler, eierstrategier mv. slik at all relevant dokumentasjon knyttet til eierrollen er lett tilgjengelig.
- Holde oversikt over selskapenes årsrapporter og årsregnskap og lignende, og sørge for at dette gjøres kjent for kommunestyret. For eksempel gjennom årlige eierberetninger.
- Bidra til gjennomføring av opplæring og informasjon til folkevalgte, og bidra til at kjørereglene som etableres for kommunens eierforvaltning blir fulgt.
- I saker hvor det er behov for det skal kommunedirektøren forberede saker knyttet til kommunens eieroppfølging.
- For å kunne ivareta denne rollen må kommunedirektøren eller den kommunedirektøren utpeker, delta sammen med politisk ledelse på rapporterings- og drøftingsmøter mellom kommunen som eier og selskapene. Det kan også være nødvendig at kommunedirektøren har møter med selskapene på administrativt nivå.

Kunde- og brukerrolle

Det kan forekomme at kommunen også har et kunde- eller brukerforhold til et selskap kommunen eier. Slike forhold er et anliggende mellom kommunens og selskapets administrasjon, og er ikke noe som skal ivaretas gjennom kommunens politiske organer eller selskapets eierorganer.



Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll



Prinsipper for eierstyring, selskapsledelse og kontroll

Prinsipper for godt eierskap, god selskapsledelse og god kontroll av kommunale selskaper og foretak begrenser seg til interkommunale selskaper (IKS) og aksjeselskaper (AS) og foretak etter kommunelovens kapittel 9.

Velge selskapsform ut fra formål og behov

Kommunen skal som eier sørge for en selskapsform som er tilpasset virksomhetens formål og oppgaver, behovet for eierstyring, samfunnsansvar, hensynet til innsyn, markedsforhold, risikoavgrensning og det aktuelle lovverket.

Et aktivt og godt eierskap er grunnleggende for en best mulig lokalpolitisk forvaltning av kommunens samlede verdier og har direkte konsekvenser for selskapene, deres disposisjoner og deres markedsposisjon. Kommunen skal derfor kommunisere klart hva vi ønsker å oppnå med våre selskaper og samarbeid. På denne måten gis viktige signaler overfor omverden, noe som styrker kommunens omdømme.

Når deler av virksomheten skal legges ut i et selskap og selskapsformen diskuteres, skal kommunestyret med utgangspunkt i de oppgavene som skal løses, vurdere hvilket styringsbehov kommunen har. Hvis det er snakk om å delegere myndighetsoppgaver, f.eks. ansvar for å utøve tilsyn, treffe forvaltningsvedtak på et fagområde eller sørge for individrettede tjenester, vil også dette få betydning for vurderingen av hvilken selskapsform kommunen kan og skal velge. Beslutningsgrunnlaget for kommunestyret ved opprettelse av nye selskaper skal inneholde et begrunnet valg av selskapsform.

Ved utskilling av virksomhet i selvstendige rettssubjekter kan konkurranseregelverket som Norge er bundet av gjennom EØS-avtalen, også legge føringer for valg av selskapsform og drift. Dersom det er snakk om oppgaver og tjenester som tilbys og selges i konkurranse med private tilbydere, skal kommunen velge en selskapsform som er egnet for slik virksomhet. Selskapsformen er også viktig ut fra hvorvidt selskapet skal ta risiko og operere i et marked.



Kommunen skal kommunisere klart hva den ønsker å oppnå med sine selskaper. På denne måten gis viktige signaler overfor omverden, noe som styrker kommunens omdømme.

Skille mellom skjermet virksomhet og virksomhet i konkurranse med private

Når selskaper som opererer i et marked i konkurranse med andre aktører, samtidig som de utfører kommunale oppgaver som ikke skjer i konkurranse med andre, skal eier sørge for et skille mellom de to delene for å unngå brudd på reglene om offentlig støtte.

En del kommunalt eide selskaper utfører lovpålagte oppgaver eller andre forvaltningsoppgaver som er skjermet fra konkurranse, samtidig som de utfører og selger tjenester i et marked i konkurranse med andre. Selskapene har på denne måten en blandet virksomhet. Her kan det oppstå spørsmål om den delen av selskapet som konkurrerer i markedet mottar en eller annen form for offentlig støtte (fordeler med en økonomisk verdi), og om denne støtten er i strid med regelverket om offentlig støtte. Det sentrale her er at selskapets konkurranseutsatte virksomhet ikke må subsidieres av offentlige midler ved at denne delen mottar fordeler, for eksempel i form av husleie under markedspris eller rimelig lån av personell og utstyr fra den skjermede delen av virksomheten. Slike fordeler kan innebære ulovlig krysssubsidiering av den konkurranseutsatte virksomheten, og er ikke tillatt. Prinsippet er at den konkurranseutsatte delen av selskapet som utgangspunkt skal kunne stå økonomisk på egne ben, selv må bære alle kostnader knyttet til virksomheten eller en forholdsmessig andel av kostnadene ved tjenester den har felles med den skjermede delen av virksomheten.

Det kan i noen tilfeller være hensiktsmessig at den konkurranseutsatte delen skilles ut i et eget selskap, og at man slik gjennomfører et regnskapsmessig skille.

Det må som et minimum føres separate regnskaper med korrekt fordeling av inntekter og utgifter i regnskapet, for å unngå krysssubsidiering mellom den skjermede og den konkurranseutsatte delen av virksomheten. Dette utelukker ikke i seg selv ulovlig offentlig støtte, men vil kunne gjøre virksomheten mer transparent og dermed gjøre det lettere å påvise at dette ikke skjer.

De kommunale eierne må i tillegg til de lovmessige konkurransebestemmelsene, ha en utvidet bevissthet om at selskapets virksomhet ikke får en konkurransevridende effekt som svekker privat verdiskaping.

Sørge for god kunnskap til folkevalgte om eierskap

For å styrke det kommunale eierskapet skal kommunestyret få tid til kompetanseutvikling ved å avholde eierskapsseminarer for samtlige folkevalgte tidlig i perioden.

Når kommunestyret har valgt å legge en del av sin virksomhet inn i et selskap, medfører det også overføring av styringsrett til virksomheten. Oppgaven til selskapets styre og administrasjon er å planlegge, forvalte og drive virksomheten innenfor en ytre ramme som er trukket opp av eieren/eierne. Den ytre rammen består av eierskapsmeldingen og eierstrategien, samt selskapsavtalen eller vedtektene for selskapet.

Det er viktig at kommunestyret som eier får kunnskap og innsikt i omfanget av selskapsorganisering og de styringsmuligheter kommunen har for de selskapene kommunen har eierandeler i. Det er også viktig at de folkevalgte får innsikt i de ulike rollene de har som folkevalgte, som styremedlemmer eller som medlemmer av representantskap eller generalforsamling. Rollen som folkevalgt i kommunestyret er ulik den rollen man har i et selskapsorgan regulert av de respektive selskapslovgivning, eks. aksjelov og IKS-loven. Det er viktig å være bevisst roller, styringslinjer og ansvarsfordeling.

Utarbeide en eierskapsmelding og årlig rapport om selskapene for kommunestyret

Kommunedirektøren skal utarbeide eierskapsmelding en gang hver valgperiode. I eierskapsmeldingen skal prinsipper for eierstyring vedtas av kommunestyret, og det skal gis en oversikt over formål og relevant informasjon om kommunens selskaper.

Kommunedirektøren skal årlig utarbeide en eierberetning om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv.) for selskapene.

Beretningen forelegges kommunestyret til orientering.

Kommunestyret skal etter kommuneloven § 26-1 minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som blant annet fastsetter overordnede prinsipper for kommunens eierskap. Lovens krav om utarbeiding av eierskapsmeldinger én gang i valgperioden er ikke til hinder for at dette kan skje oftere. Særlig dersom kommunen har eierandeler i mange selskaper, kan det være hensiktsmessig å ta eierskapsmeldingen opp til vurdering oftere. Uansett skal kommunestyret få seg forelagt en eierberetning om selskapene hvert år.



Eierskapsmeldingen som skal behandles i kommunestyret, gir et godt grunnlag for en politisk gjennomgang av all virksomhet som er organisert som selvstendige rettssubjekter.

Eierskapsmeldingen som skal behandles i kommunestyret, gir et godt grunnlag for en politisk gjennomgang av all virksomhet som er organisert som selvstendige rettssubjekter og prinsippene. Eierskapsmeldingen skal primært omhandle selskaper der kommunen har eierinteresser, det vil si der kommunen er hel-eller deleier, men skal også beskrive styringen av de interkommunale samarbeidene og andre virksomheter som kommunen har tilsvarende interesser i, jf. kommuneloven § 17-1, annet ledd.

Eierskapsmeldingen skal beskrive de overordnede prinsippene for den kommunale eierstyringen, hva formålet med selskapene er og sette dette i sammenheng med kommunens totale virksomhet. De overordnede prinsippene skal fastsette hvilke typer spørsmål og saker de folkevalgte skal og bør befatte seg med, og hva som skal håndteres av selskapsorganene. Eierskapsmeldingen skal være kommunisert og tilgjengelig, ikke bare for selskapets organer, men også for kommunens innbyggere.

Eierskapsmeldingen skal etter kommuneloven § 26-1 ha disse hovedpunktene:

- Kommunens prinsipper for eierstyring
- En oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser i eller tilsvarende interesser i
- Kommunens formål med sine eierinteresser i virksomheter som nevnt

Eierskapsmeldingen skal sikre et grunnlag for nødvendige styringssignaler til selskapene og tydeliggjøre de folkevalgtes ansvar. Den skal skaffe oversikt over kommunens samlede virksomhet og bidra til mer åpenhet overfor omverden. Det er grunn til å merke seg at formålet med eierskapet (eiermotivet) ikke nødvendigvis er identisk med selskapets formål. Med formålet med eierskapet menes hva kommunen ønsker å oppnå med eierskapet – det skal med andre ord gi svar på spørsmålet om hvorfor kommunen eier/har eierandeler i selskapet.

Kommuner som organiserer deler av sin virksomhet som fristilte selskaper, skal samtidig vurdere om betingelsene er til stede for å bygge opp en organisert, kompetent støttefunksjon i kommunen. Det kan være hensiktsmessig med et utvalg/organ som ivaretar en forberedende oppgave for kommunestyret. Eventuelt et administrativt «eierskapssekretariat».

Der kommunen har felles eierskap med andre kommuner, vil det være en fordel at det utarbeides felles eierstrategier for selskapene for å sikre felles eierstyring og forutsigbarhet for selskapene.

Revidere styringsdokumenter og avtaler jevnlig

Kommunestyret skal alene eller sammen med andre eiere, utarbeide selskapsvise eierstrategier med formål for eierskapet og forventninger til selskaper hvor kommunen har en høy eierandel eller hvor eierskapet har en høy verdi. I eierstrategiene skal kommunen konkretisere eventuelle forventninger til samfunnsøkonomiske mål, politiske mål, mål om kommunal effektivisering, og eventuelle andre finansielle mål, jf. eiermotiv.

Når kommunestyret har valgt å legge en del av sin virksomhet inn i et selskap, medfører det også overføring av styringsrett til virksomheten. Oppgaven til selskapets styre og administrasjon er å planlegge, forvalte og drive virksomheten innenfor en ytre ramme som er trukket opp av eieren/eierne. Den ytre rammen består av eierskapsmeldingen, eierstrategien og selskapsavtalen eller vedtektene for selskapet. Vedtektene for aksjeselskaper, kommunale foretak og selskapsavtalen for IKS, regulerer viktige sider ved selskapenes og det kommunale foretakets rettsforhold. Formålet med vedtektene er å regulere og avklare forholdet mellom eierne og mellom eierne og selskapet, eller interne forhold i virksomheten.

Dersom vedtektene/selskapsavtalen kun regulerer de forholdene som er påkrevet (minstekrav) etter den aktuelle selskapsloven, kan det noen ganger være hensiktsmessig å utarbeide andre styringsdokumenter. Kommunen kan ha strategi- og styringsdokumenter som eierrepresentantene må forholde seg til og arbeide for å implementere i selskapene gjennom eierorganet. For eksempel en generell miljøpolicy, åpenhetsprofil eller mål om lokale utviklingstiltak som selskapene skal bidra til å realisere. Slike dokumenter er ikke lovfestet, men kan være en del av eierstyringen. Innenfor alt dette skal selskapet ha betydelig grad av spillerom.

Styret er selv ansvarlig for selskapets strategi og strategidokumenter som peker ut hvordan og med hvilke innsatsfaktorer selskapet skal oppnå de målene eierne har fastsatt. I mange selskaper vil det også være aktuelt å ha en styreinstruks som legger føringene for styrets arbeid og saksbehandling.

Holde jevnlige eiermøter

Kommunen skal ha jevnlige eiermøter for å bidra til kunnskap om og dialog med selskapet. I selskap med høy eierandel, gjennomføres det to årlige eiermøter.

Noen ganger har eierne behov for å diskutere strategier seg imellom uten å treffe formelle beslutninger. Dette skal kunne gjøres uten å måtte innkalle til møte i generalforsamling eller representantskap etter de formelle reglene i loven. Et eiermøte er et møte mellom kommunen som eier, styret og daglig leder for selskapet. Et eiermøte er ikke lovregulert og er en uformell arena der det ikke skal treffes vedtak, men hvor både eieren og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. Det skal ikke legges føringer eller «gis signaler» i eiermøtene som kan anses å gripe inn i styrets myndighetsområde. All eierstyring skal formelt skje i representantskapet eller generalforsamlingen. Eiermøtene er uforpliktende for eierne og for selskapet.

Typiske tema for vårmøte kan være å informere eierne om status innenfor strategisk måloppnåelse, økonomi, investerings- og finansieringsplaner. Tema for høstmøte kan være framtidsrettet i forhold til strategiplan, generelle utviklingstrekk i bransjen, investeringsplaner og kapitalbehov.

Som hovedregel skal sentrale folkevalgte oppnevnes som representanter i eierorganet. Representanten må avklare egen «vedtaksmyndighet»

Avhengig av selskapets formål, skal hovedregelen være at kommunestyret oppnevner sentrale folkevalgte som selskapets eierrepresentanter i eierorganet. Eierrepresentantene må avklare «vedtaksmyndighet» på forhånd før saker behandles i eierorganet. Kommunedirektøren, eller den kommundirektøren utpeker, skal delta som rådgiver til eierrepresentanten.

Det er kommunestyret som har øverste vedtaksmyndighet etter kommunelovens § 5-3. Kommunestyret treffer alle vedtak knyttet til eierstyring. All representasjon og stemmegiving i selskapenes eierorganer må være i samsvar med kommunestyret enkeltvedtak, eierskapsmelding, eierstrategi, og/eller delegeringsreglementet.

For alle selskapsformer som er selvstendige rettssubjekt, skal eierstyringen utøves i selskapenes formelle eierorgan. Det er ingen lovfestet styringsrett mellom kommunestyret og eierorganet i selskapsformer med egen lovregulering, jf. lov om interkommunale selskaper (IKS) og aksjeloven for aksjeselskaper (AS). Kommunestyrets valgte eierrepresentant i slike selskaper, må avgi sin stemme i selskapets eierorgan innenfor rammen av kommunestyrets vedtak. For kommunale foretak (KF) derimot, er kommunestyret selv øverste myndighet, jf. kommuneloven kapittel 9.

For selskapsformene AS og IKS skal det etableres forutsigbare kommunikasjonsformer mellom kommunestyret og eierorganet som forankres i eierskapsmeldingen og eierstrategien. Slik sikres engasjement, debatt og reell politisk avklaring av eierorganets myndighet.

Aksjeloven sier ikke noe om hvem som skal møte som aksjonær, men oppnevning av sentrale folkevalgte til eierorganet vil bidra til å forenkle samhandlingen og kommunikasjonen mellom kommunestyret og eierorganet. Ordfører eller andre kommunestyrerepresentanter som er utpekt til å representere kommunen, må gis fullmakt for å kunne avgi stemme på generalforsamling på vegne av kommunestyret. Jf. delegeringsreglementet i Karmøy kommune.

Dersom formålet med aksjeselskapet er rene driftsoppgaver, kan en representant fra kommunens administrasjon oppnevnes til å representere eier (kommunestyret) i eierorganet. Dette kan bidra til at eierorganet tilføres ønskelig og nødvendig fagkompetanse.

Medlemmer av et representantskap (IKS) er valgt av kommunestyret etter kommunelovens regler, og i motsetning til aksjeloven, kan ikke andre møte etter fullmakt. Det skal oppnevnes et tilstrekkelig antall (minst to) varamedlemmer, slik at det ikke oppstår tilfeller der en eierkommune ikke er representert og ikke kan delta når saker skal avgjøres av representantskapet. Av forarbeidene til IKS-loven fremgår det at representantskapsmedlemmene representerer sine respektive kommuner i selskapsforholdet, og at kommunestyret har instruksjonsrett (gjennom vedtak) overfor sine medlemmer i representantskapet. Jf. IKS-loven §§ 6-9.

Kommunens representant i eierorganet har ansvar for at saker av stor eller prinsipiell betydning skal behandles i kommunestyret før møte i eierorganet. Endringer i selskapsavtalen som er angitt i IKS-loven § 4 tredje ledd skal alltid fremlegges kommunestyret for behandling. Endringer av vedtekter i aksjeselskap bør også som den klare hovedregel bli fremlagt kommunestyret for behandling. Fullmakt gis til kommunens representant og representanten rapporterer tilbake til kommunestyret om behandlingen i eierorganet, eksempelvis ved å framlegge protokoll fra eierorganet.

Det må skilles mellom «representasjonsrett» og «vedtaksmyndighet» for kommunestyrets representant i eierorganet. Delegeringsreglementet kan delegere «vedtaksmyndighet» fra kommunestyret til formannskapet om å behandle kommunens politiske avklaringer i forkant av eiermøter i selskapene. Delegeringsreglementet kan definere hva som er av stor eller prinsipiell betydning som skal behandles i kommunestyret før eiermøte i eierorganet. Kommunestyrets eierrepresentant skal gjennomføre eierutøvelsen i tråd med kommunestyrets vilje. Eierrepresentanten har et selvstendig ansvar for å sikre politisk avklaring og egen «vedtaksmyndighet» rundt saker som skal til behandling i eiermøtene.

PRINSIPP

7

Hvis det oppstår situasjoner i selskapene hvor det er tidskritisk å foreta vedtak i et eierorgan som ikke er i samsvar med rammer og vedtak som kommunestyret har bestemt, jf. eiermelding, eierstrategi, m.m., kan ordfører støtte seg til bestemmelsene om «Hastesaker» i kommunelovens § 11-8. Dette må defineres nærmere i kommunens deleringsreglement.

Det påligger en journalføringsplikt etter arkivforskriftens § 9 på kommunens representanter i eierorganer. Alle formelle og vesentlige dokumenter knyttet til eierskapet skal arkiveres i kommunens arkiver for å sikre sporbarhet og åpenhet knyttet til krav om offentlig innsyn i kommunens eierstyring og saksbehandling. Taushetsbelagt informasjon kan unntas fra offentligheten etter bestemmelsene i offentlighetsloven kapittel 3 og forvaltningsloven § 13.

Arbeide for bestemmelser om innkallingsfrist til generalforsamlinger og representantskapsmøter

Kommunen skal arbeide for at bestemmelser om innkallingsfrist tas inn i vedtektene, slik at det tas hensyn til kommunens behov for å ha tid til å behandle aktuelle saker.

Generalforsamlingen eller representantskapet er formelle eierorganer og har den øverste myndigheten i selskapene. Det er styret som normalt innkaller. Det er gjennom saksbehandling og vedtak i de øverste selskapsorganene at eierstyringen skal skje. Styreleder og daglig leder har plikt til å delta på generalforsamlingen i aksjeselskap (jmf AL § 5-4) og i representantskapet til interkommunale selskap (jmf IKS-loven § 9). Ordfører møter som kommunens representant på generalforsamling for heleide aksjeselskaper om ikke annet er bestemt. Andre styremedlemmer har rett, men ikke plikt til å delta. Revisor har rett til å være til stede og noen ganger plikt når de saker som skal behandles, gjør dette nødvendig. For interkommunale selskap har styrets leder og daglig leder plikt til å være til stede på representantskapsmøtet. Dette gjelder ikke for revisor, men det anbefales å følge aksjelovens regler på dette punkt.

Gjennom IKS-loven er representantskapet tillagt flere oppgaver enn generalforsamlingen i et aksjeselskap. Representantskapet skal fastsette budsjett, økonomiplan og regnskap. Vedtak om salg eller pantsetting av fast eiendom eller andre større investeringer, er også tillagt representantskapet. Disse bestemmelsene gir i utgangspunktet representantskapet noe større innflytelse over forvaltningen av selskapet enn generalforsamlingen i et aksjeselskap. I interkommunale selskaper er det derfor spesielt viktig at kommunedirektøren eller annen administrativ kompetanse deltar for å sikre faglig vurdering av økonomiske konsekvenser for kommunen. Derfor er det nødvendig at kommunens administrasjon får tilstrekkelig tid til å forberede aktuelle saker som skal behandles i eierorganene.

PRINSIPP

8

Karmøy kommune forventer at innkalling til møter i eierorganene normalt sendes ut fire uker før møtet. Kommunen skal arbeide for å få fristen på fire uker vedtektsfestet. Dette er uavhengig av selskapsform. Innkalling med sakspapir skal alltid sendes til kommunens postmottak. Kommunens postmottak distribuerer til ordfører, andre eierrepresentanter, kommunedirektør og kontrollutvalget. Representanter i eierorganene har også en journalplikt etter arkivloven å sørge for at formelle dokumenter mellom kommunen og selskapet, arkiveres. Selskapet bør opplyse om dokumenter skal unntas offentlighet. Eierkommunen har uansett et selvstendig ansvar for å vurdere om saksdokumenter er av konfidensiell karakter.



Generalforsamlingen eller representantskapet er formelle eierorganer og har den øverste myndigheten i selskapene.

Arbeide for god sammensetning og kompetanse i styret

Kommunen som eier skal gjennom selskapets eierorgan arbeide for at styrets kompetanse samlet sett er tilpasset det enkelte selskapets formål og virksomhet. Det skal sørges for at spørsmål om habilitet i valg av styremedlemmer er ivaretatt. Kommunen som eier skal anmode om at selskapet sikrer hensiktsmessig opplæring av valgte styremedlemmer.

Både kommunen og eierorganet må definere hva slags kompetanse og kapasitet som forventes av styre-medlemmene. Et godt utgangspunkt for denne vurderingen kan være selskapets formålsparagraf, de langsiktige strategiene som er lagt for selskapet og situasjonsbestemte forhold de nærmeste årene (omstillingsbehov, markedstilpasning, lovendringer, etc.). Det skal tilstrebes en sammensetning med komplementær kompetanse og erfaring. Det er viktig å oppnevne styremedlemmer som kan sikre styrets tilsyns- og kontrollfunksjon overfor daglig leder.

Styret skal gjenspeile og representere selskapets behov og skal ha forskjellig og supplerende kompetanse innen blant annet økonomi, organisasjon og om det markedet som selskapet opererer i. Videre skal styret inneha faglig innsikt og god kjennskap til selskapets formål.

Eierorganet oppnevner styre, men kommunen selv har også et ansvar for å arbeide for at styret i selskapet samlet sett har den kompetanse som trengs.

Styreverv i selskaper er et personlig verv med et økonomisk-og strafferettslig ansvar. Medlemmer av styrer representerer bare seg selv, og skal ivareta alle av selskapets interne og eksterne interessenter. Herunder aksjonærer, ansatte, kreditorer, mm., skal ivaretas kollektivt på en best mulig måte ut fra selskapets formål og innenfor lovens rammer. Det betyr at man ikke representerer verken politiske partier, kommunen eller andre særinteresser.

PRINSIPP

9

Det er ikke noe til hinder for at medlemmer av folkevalgte organer kan velges til styremedlemmer i selskaper. Forståelse og erfaring fra det politiske systemet i kommunen kan gi en viktig innsikt og kompetanse som styret skal besitte. Når det er spørsmål om å velge folkevalgte eller ansatte i kommunen til styremedlemmer i selskaper kommunen har eierandeler i, skal kommunen imidlertid vurdere hvor ofte vedkommende kan bli inhabil. Dersom inhabilitet ofte vil skje, skal det vurderes om dette vil gjøre det uhensiktsmessig å velge den aktuelle personen til styremedlem. Det er ikke hensiktsmessig å velge en person som i mange sammenhenger likevel må fratre som inhabil fordi han eller hun kommer i en dobbeltrolle. Typisk gjelder dette der det er snakk om at sentrale folkevalgte eller ansatte i kommunale lederstillinger ønskes valgt inn i styret i et kommunalt eid selskap. Om ulempene ved å velge slike personer til styremedlemmer overstiger behovet for å ha den aktuelle personen i styret, er en vurdering som kommunestyret selv skal gjøre.



Styreverv i selskaper er et personlig verv. Medlemmer av styret representerer bare seg selv, ikke noen av eierne, og skal ivareta selskapets interesser til det beste for alle eierne.

Vedtektsfeste bruk av valgkomité ved styreutnevnelser

Kommunen som eier skal arbeide for at det i vedtektene eller selskapsavtalen fastsettes at valg av styrer i selskaper skal skje ved bruk av valgkomité. Det skal videre arbeides for retningslinjer som regulerer komitéens arbeid.

Ordningen med valgkomité er ikke lovregulert, og den skal derfor vedtektsfestes eller nedfelles i selskapsavtalen. Valgkomitéen skal på oppdrag fra selskapets eierorgan finne og foreslå kandidater til styret i selskapet. Det skal være forsvarlige og gjennomtenkte prosesser rundt valg av kandidater i styrene med fokus på kompetanse og personlige egenskaper. Ansvar, rolleforståelse og habilitet er viktige tema. En valgkomité kan arbeide langsiktig og bruke god tid på å kartlegge og finne egnede styrekandidater med den rette kompetansen og bidra til at helheten ivaretas ved den endelige sammensetningen av styret.

Representantskapet/generalforsamlingen bør velge leder av valgkomitéen. I selskap med flere eierkommuner skal valgkomitéen sammensettes slik at den reflekterer eierandelene.

Kommunen som eier, skal forvente at valgkomitéen har en dialog med styret før forslag til styrekandidater fremmes. Samt at valgkomitéen framlegger en begrunnet innstilling for styrets sammensetning i forkant av representantskapet/ generalforsamlingen, blant annet med bakgrunn i de kompetansekrav eierne har stilt til styret som kollegium.

Eier står fritt til å endre styresammensetningen uavhengig av valgperioden. Hele styret skal normalt ikke skiftes ut samtidig for å sikre kontinuitet og videreføring av kompetanse. Det kan derfor være hensiktsmessig med overlappende valgperiode for ulike styremedlemmer

Sørge for balansert kjønnsrepresentasjon i styrene

Eierorganet skal uavhengig av organisasjonsform tilstrebe balansert kjønnsrepresentasjon i styret. Kjønnbalansen skal sikres både blant de faste medlemmene til styret og blant varamedlemmene.

I henhold til IKS-loven § 10 er det krav om balansert kjønnsrepresentasjon i styrene. Reglene i aksjeloven § 20-6 om representasjon av begge kjønn i styret gjelder tilsvarende for aksjeselskap hvor kommuner til sammen eier minst to tredeler av aksjene i selskapet. Dette følger av kommuneloven § 21-1.

Lage rutiner for å sikre nødvendig kompetanse i selskapsstyrene

Eier skal anbefale styret jevnlig å vurdere egen kompetanse ut fra eiernes formål med selskapet. Styret skal derfor etablere rutiner for å sikre nødvendig kompetanse.

Eier har ansvar for å sikre at styret har den nødvendige kompetansen for å nå selskapets mål. For å sikre utvikling av nødvendig kompetanse i styret, forventer Karmøy kommune at styret etablerer følgende rutiner:

- Foretar en egenevaluering hvert år.
- Vurdere behovet for ekstern styreopplæring. Nye styremedlemmer skal gis opplæring om ansvar, oppgaver og rollefordeling.
- Gjennomfører egne styreseminarer om roller, ansvar og oppgaver.
- Fastsette en årlig plan, herunder møteplan, for sitt arbeid med vekt på mål, strategi og gjennomføring.
- Gir en samlet redegjørelse for selskapets styring og ledelse i en årsrapport. I rapporten skal styret også vurdere styrets kompetanse og arbeid.

PRINSIPP

13

Lage rutiner for å sikre nødvendig kompetanse i selskapsstyrene

Som hovedregel skal styremedlemmer i morselskapet ikke sitte i styrene i datterselskaper.

Dette er viktig for å unngå rolleblanding og dobbeltroller i konsernforhold. Det må også tas hensyn til at den styrekompetansen som trengs i de respektive selskap innen konsernet kan være ulik. Særlig må man være oppmerksom på problemstillinger knyttet til anbud og inhabilitet dersom ett av selskapene inngir anbud til et annet selskap i samme konsern.

PRINSIPP

14

Oppnevne numeriske vararepresentanter

Det anbefales at det oppnevnes varamedlemmer til styret i selskaper. Ordningen med numeriske varamedlemmer skal benyttes for å sikre kontinuitet og kompetanse i styret.

Lovverket gir mulighet for å utpeke enten personlige eller numeriske vara. Anbefalingen om numerisk vara er gitt ut fra behovet for kontinuitet og kompetanse. Det vil si at 1. varamedlem alltid stiller ved faste styremedlemmers fravær, uansett hvem som er fraværende. 1. varamedlem skal rykke opp som fast styremedlem dersom et av de faste styremedlemmene fratrer i løpet av valgperioden, og inntil neste ordinære generalforsamling/ representantskapsmøte holdes.

Karmøy kommune skal som hovedregel gå inn for bruk av numeriske varamedlemmer og anbefaler styrene å kalle inn 1. vara til alle møter. Det forventes at alle vararepresentantene mottar møteinnkalling, møtereferater og alle relevante dokumenter som brukes i styrets arbeid.

Etablere rutiner for vurdering og håndtering av habilitet

Det anbefales at styrene etablerer faste rutiner for å håndtere mulige habilitetskonflikter. Ordfører og kommunedirektør bør ikke sitte i styrer i selskaper kommunen er eier i.

Spørsmål om inhabilitet når virksomhet er lagt til selskaper kan oppstå på to måter. For det første kan det oppstå inhabilitet i saker som selskapet skal behandle. Inhabilitet for ansatte og medlemmer av styrende organer i interkommunale selskaper er regulert i IKS-loven. For aksjeselskaper har aksjeloven egne regler om inhabilitet. For det andre kan inhabilitet oppstå når kommunen skal behandle en sak hvor selskapet er part. Denne situasjonen er regulert i kommuneloven og forvaltningsloven.

Personer i de kommunale selskaperes eierorganer og styrer må alltid vurdere sin egen habilitet i forhold til sakene som skal behandles, og skal si fra til organet dersom det kan foreligge forhold som kan lede til inhabilitet.

At en person er inhabil innebærer at vedkommende ikke kan tilrettelegge saksgrunnlaget eller treffe avgjørelser i en sak. Forvaltningsloven fastslår at en person er inhabil når han leder eller har en ledende stilling i, eller er medlem av styret eller bedriftsforsamling, for et selskap som er part i saken, eller en forening, sparebank eller stiftelse som er part i saken. Ingen kommunalt ansatte eller folkevalgte skal håndtere saker i kommunen som gjelder et selskap der de selv er styremedlem. Dette gjelder uansett om selskapet er privat eid eller helt eller delvis offentlig eid.

Det å være styremedlem i et foretak og samtidig kommunestyremedlem, utløser ikke automatisk habilitetsspørsmål i kommunestyrets behandling, ettersom et foretak ikke er et selskap, men del av kommunen.

Karmøy kommune skal være varsomme med å velge ledende politikere og ledende ansatte som styremedlemmer.

Valgkomiteen skal i sin innstilling vurdere mulige rollekonflikter og faren for at inhabilitetssituasjoner kan oppstå.

Foreta en prinsipiell avklaring av godtgjøring for styreverv

Kommunen skal i forbindelse med utarbeidelse av eierskapsmelding ha en prinsipiell diskusjon om godtgjøring av styreverv. Denne skal danne grunnlag for eierorganets fastsetting av styrehonorar.

Styremedlemmer skal være uavhengige og ikke ha økonomisk egeninteresse i selskapet. Styremedlemmer skal derfor ikke påta seg særskilte oppgaver for det aktuelle selskapet i tillegg til styrevervet. Det anbefales også at styremedlemmer ikke omfattes av selskapets incentiv-/ bonusordninger, da dette vil kunne påvirke deres uavhengighet.

Godtgjørelsen for styrevervet skal reflektere styrets økonomiske og strafferettslige ansvar, i tillegg til styremedlemmenes kompetanse og forventet tidsbruk, samt virksomhetens kompleksitet. Dette innebærer blant annet at honorar i selskaper som opererer i et marked og hvor det er betydelig risiko, skal reflektere dette ansvaret. Generelt skal styreleder godtgjøres høyere enn styremedlemmene pga. det særlige arbeidet som følger med styreledervervet. Det anbefales at selskapene gjør en konkret vurdering av behovet for styreforsikring for styremedlemmene. Forsikringen gjelder det økonomiske ansvaret, ikke det strafferettslige. Karmøy kommune anbefaler at dette vurderes i selskaper med høy økonomisk risiko.

Aksjeloven gir generalforsamlingen ansvar for å fastsette godtgjøring til styremedlemmene. I et IKS er det representantskapet som fastsetter godtgjøringen til styremedlemmene, mens det er kommunestyret selv som fastsetter godtgjøringen til styret i et kommunalt foretak.

Karmøy kommune skal bidra til å holde styrehonorarer på et moderat nivå. Styregodtgjøring skal oppgis i selskapenes årsrapport, også i IKS.

Registrere styreverv i KS styrevervregister

Alle som påtar seg styreverv og som sitter i ledelsen for kommunale foretak og selskaper skal registreres i KS styrevervregister styrevervregisteret.no/velkommen.

Kommuner er avhengig av allmennhetens tillit når det gjelder både forvaltning og styring. Åpenhet rundt hvilke roller lokalpolitikere har, er viktig for å unngå mistanke om rolleblanding. KS styrevervregister er et godt verktøy for å sikre åpenhet om folkevalgte og lederes roller og verv. Alle kommuner er automatisk en del av dette. Kommunale foretak/bedrifter/selskap må selv vedta å slutte seg til registeret. Opplysninger innhentes deretter automatisk fra Brønnøysund registeret. Den enkelte får en epost og mulighet til å føye til opplysninger.

Folkevalgte i Karmøy kommune som påtar seg styreverv for selskaper der kommunen har eierinteresser, skal registrere sine verv i styrevervregisteret.

Anbefale at selskapene melder seg inn i en arbeidsgiverorganisasjon

Det anbefales at selskapene melder seg inn i en arbeidsgiverorganisasjon. Samfunnsbedriftene vil være det naturlige valget for disse selskapene.

Kommunalt tilknyttede selskaper organisert som selvstendige rettssubjekter har ikke et avledet medlemskap i KS gjennom kommunens eierskap. Selskapet må selv melde seg inn i en arbeidsgiverorganisasjon for å være omfattet av organisasjonens tariffavtaler og det interessepolitiske arbeidet organisasjonen gjør. Det anbefales at de kommunalt tilknyttede selskapene skal være en del av det fellesskapet som ligger i å være medlem av en arbeidsgiverorganisasjon.

Samfunnsbedriftene (tidligere KS Bedrift) bør være det naturlige valget for alle kommunalt tilknyttede selskaper. På denne måten sikres at rammebetingelsene selskapene opererer under er tilpasset deres egenart og behov.

Sørge for at selskapsstyrene utarbeider og jevnlig reviderer etiske retningslinjer for selskapsdriften

Kommunens selskaper skal ha en aktiv og bevisst holdning til etiske spørsmål, gjerne fastlagt i egne etiske retningslinjer som utarbeides for og brukes aktivt i det enkelte selskap.

Kommunale selskaper forvalter fellesskapets ressurser. Forvaltningen skal derfor skje på en måte som samsvarer med befolkningens oppfatninger om rett og galt. Kommunenes omdømme vil også avhenge av hvordan en forvalter sitt samfunnsansvar gjennom egne selskaper.

Et mål for mange kommunale selskaper, er at driften og virksomheten skal være ansvarlig i et samfunnsperspektiv. Etikk er en viktig del av de vurderinger som gjøres i forbindelse med det å drive et selskap, fordi de etiske holdningene legger grunnlaget for hvordan man faktisk handler. For å legge til rette for at styret har et aktivt forhold til retningslinjene, bør de diskuteres og eventuelt revideres årlig.

Karmøy kommune stiller krav til at kommunens seriøsitetskrav gjelder for alle tjenestekontrakter, hvor de er relevante. Formålet med kravene er at kommunen skal være med og bidra til å sikre et seriøst arbeidsliv.

Avklare forholdet mellom kommunedirektøren og daglig leder av foretaket ved opprettelse av kommunale foretak

Det anbefales at kommunestyret ved opprettelse av kommunale foretak gjennomgår kommunelovens regulering av forholdet mellom kommunedirektøren og daglig leder av foretaket.

Kommunale foretak er ikke et selvstendig rettssubjekt, men en del av kommunen. Styret er direkte underordnet kommunestyret, men organisasjonsformen har en selvstendig stilling sammenliknet med kommunen for øvrig. Kommunedirektøren har ingen styringsrett overfor foretakene, og daglig leder er underordnet styret i foretaket.

Kommunedirektørens formelle rolle overfor foretaket er at han/hun kan instruere daglig leder om at iverksettelsen av en sak utsettes til kommunestyret har behandlet den aktuelle saken. Videre skal kommunedirektøren i saker som behandles i kommunestyret, gis anledning til å uttale seg før styret i foretaket treffer vedtak. Dette henger sammen med det generelle overordnede ansvaret kommunedirektøren har overfor hele kommuneorganisasjonen.

Kommunedirektøren eller dennes stedfortreder kan ikke velges til styret i kommunale foretak. Med «dennes stedfortreder» siktes det til personer som, i tillegg til kommunedirektøren, har fullmakt til å beslutte utsatt iverksettelse etter kommuneloven § 9-16, annet ledd. Dette må vurderes konkret for de aktuelle personene i kommunen. Det kan være personer som har det som en del av sine oppgaver å tre inn i kommunedirektørens fullmakter, for eksempel i kommunedirektørens fravær, og personer som har disse fullmaktene i bestemte kommunale foretak som faller innenfor hennes eller hans ansvarsområde. Det er kun stillinger i den kommunen hvor vedkommende har rollen som kommunedirektør, dennes stedfortreder, eller er kommuneråd bestemmelsen gjelder. Det er fullt mulig å ha styremedlemmer i kommunale foretak som har slike roller i andre kommuner.

Sørge for at kontrollutvalget sikres gode nok rammebetingelser til å utøve sin funksjon på en god måte

Det anbefales at kommunen innenfor rammen av kommunelovens bestemmelser fastsetter regler og etablerer rutiner for kontrollen med selskapene, hvilke dokumenter som uoppfordret skal sendes kontrollutvalget og hvem som har plikt til å sørge for dette.

Kommunestyret har kontrollansvar for å sikre at kommunen når sine mål, at regelverket etterleves og at etiske hensyn ivaretas. Kontrollen utføres blant annet gjennom regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Kontrollansvaret gjelder også når virksomheten er skilt ut i egne selskaper.

Kontrollutvalget har en lovregulert funksjon som organet utfører på vegne av og for kommunestyret. Kontrollutvalget har derfor også en viktig rolle i kommunens kontroll med selskapene. Kontrollutvalgets oppgave i forbindelse med selskapskontroll er todelt; en obligatorisk del som benevnes eierskapskontroll og en frivillig del som kan omfatte forvaltningsrevisjon. Det er viktig at kontrollutvalget sikres gode nok rammebetingelser slik at de har mulighet til å utøve sin funksjon på en god måte.

For at kontrollutvalget skal kunne ivareta sine kontrolloppgaver i selskaper, gir kommuneloven § 23-6 kontrollutvalget både en vidtgående rett til opplysninger og innsyn i selskaper som kommunen i sin helhet eier alene eller sammen med andre kommuner, og en rett til å foreta undersøkelser i slike selskaper. Denne innsynsretten og retten til å foreta undersøkelser er i kommuneloven gjort gjeldende for virksomheter som utfører oppgaver på vegne av kommunen, enten dette er selskaper eller annet, og enten de er privat eller offentlig eid.

Kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.

I selskaper med flere eiere skal eierne koordinere sin kontrollvirksomhet, slik at ikke mange eiere iverksetter kontrolltiltak uten å koordinere dette med de andre. Det skal

derfor være en dialog mellom eierkommunene om hvordan en skal drive selskapskontrollen med selskaper der flere kommuner er eiere.

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som er eiers representant og utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Det er opp til kommunestyret å avgjøre om selskapskontrollen også skal omfatte forvaltningsrevisjon som innebærer systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

Eierskapskontrollen blir dermed en form for juridisk etterkontroll, blant annet for å vurdere om eierstyringen har vært tilstrekkelig og om den har gitt de resultatene og målene som eier har fastsatt for selskapet.

Etter kommuneloven skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen, som skal vedtas av kommunestyret (senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert), skal baseres på en risiko-og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap. Hensikten med denne vurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll. Planen skal angi hvilke eierinteresser og selskaper som vil kunne være aktuelle for kontroll, og den skal også angi i hvilken grad det er aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Med utgangspunkt i planen, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret om gjennomførte kontroller samt resultatene av disse. Selskaper med flere kommuner som eiere bør opplyse i årsmeldingen om hvilke selskapskontroller som er gjennomført i løpet av året.

De kommunale foretakene er en del av kommunen som juridisk person og faller inn under kontrollutvalgets generelle ansvar for å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at det utføres forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomheten i samsvar med kommunelovens bestemmelser. Det anbefales at de kommunale foretakene blir viet oppmerksomhet når plan for forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet utarbeides og vedtas av kommunestyret.

I selskaper med stor økonomisk omsetning og verdi bør kommunen vurdere å innhente ekstern finansiell vurdering av selskapene ved behov, og som et informasjonsgrunnlag ved utarbeidelse av eierstrategier.

Karmøy kommune skal påse at selskaper som kommunen har et eierskap i, ikke benytter seg av fritaksregler om revisorplikt. Jfr. Revisorloven § 2-1.



Selskaps- rapportering



Selskaps- gjennomgang

Denne delen skal gi kommunestyret en gjennomgang av de aksjeselskaper, interkommunale selskaper, interkommunale samarbeid og andre selskaper Karmøy kommune er involvert i. Oversikten skal gi en kortfattet beskrivelse av selskapet og dets formål, økonomi og en del formalia knyttet til eierskapet. Dette gjelder for eksempel informasjon om styrerepresentasjon, andre eiere og eierorganer og om det foreligger aksjonæravtaler knyttet til selskapet.

Det er etablert en praksis hvor Karmøy kommune inviterer årlig 4-5 av de selskapene kommunen har en vesentlig eierandel i, til presentasjon av virksomheten for kommunestyret, formannskapet eller eierskapsutvalget.

Øvrige selskaper hvor kommunen har eierinteresser, er ambisjonen å invitere selskapene til presentasjon av sin virksomhet minst en gang i løpet av 4 års perioden. Kommunedirektøren vil også ta initiativ til utarbeidelse av en digital løsning for presentasjon av selskapsinformasjon som beskrevet i selskapsoversikten.

Tabellen under viser selskaper som kommunen eier 100 prosent selv, eller som kommunen har eierinteresser i. Oversikten viser selskapene i alfabetisk rekkefølge. **Se forklaring neste side.**

No	Selskap	Eierandel	Eiermotiv	Bokført verdi	Antatt verdi
1	Aktio AS	8,29 %	Samfunnsøkonomisk	23 000	26 196
2	Aski AS	55,04 %	Samfunnsøkonomisk	225 000	9 171 963
3	Biblioteksentralen SA	29 andeler	Effektiv tjenesteproduksjon	1	
4	Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS	22,09 %	Samfunnsøkonomisk	575 000	485 850
5	E134 Haukelivegen AS	2,17%	Politisk	10 000	41 391
6	Fjord Norge AS	0,24 %	Samfunnsøkonomisk	10 000	13 282
7	Friluftsrådet Vest	1/13-del	Frivillig organisasjon	0	0
8	Haugaland Brann & Redning IKS	37,16 %	Effektiv tjenesteproduksjon	1 858 000	18 297 212
9	Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS	35,79 %	Effektiv tjenesteproduksjon	0	289 183
10	Haugaland Kraft AS	34,72 %	Finansielt	119 161 534	4 166 400 000
11	Haugaland Vekst IKS	9,09 %	Effektiv tjenesteproduksjon	100 000	858 455
12	Haugalandmuseet AS	20,00 %	Effektiv tjenesteproduksjon		2 384 400
13	HIL-Hallen AS	5,00 %	Politisk	5 000	99 000
14	Holding Haugaland Næringspark AS	46,05 %	Samfunnsøkonomisk	87 495 000	87 469 212
15	Interkommunalt arkiv i Rogaland IKS	10,19 %	Effektiv tjenesteproduksjon	0	646 250
16	Karmsund Havn IKS	38,46 %	Samfunnsøkonomisk	500 000	85 728 878
17	Karmøy Kino AS	100,00 %	Samfunnsøkonomisk	100 000	1 672 000
18	Karmøy Næringsfond AS	100,00 %	Samfunnsøkonomisk	11 750 000	10 911 000
19	Krisesenter Vest IKS	23,52 %	Effektiv tjenesteproduksjon	0	0
20	Marin Energi Testsenter AS	8,05 %	Samfunnsøkonomisk	210 000	1 040 232
21	Musikkselskapet Nordvegen AS	26,67%	Samfunnsøkonomisk	44 000	102 146
22	Norsk Bane AS	0,95 %	Politisk	100 000	1 026
23	Rogaland Ressurssenter AS	1,70 %	Samfunnsøkonomisk	20 000	38 837
24	Rogaland Revisjon IKS	8,19 %	Effektiv tjenesteproduksjon	481 600	876 166
25	Solstein Holding AS	100,00 %	Samfunnsøkonomisk	360 000	51 566 000
26	Storhall Karmøy AS	10,00 %	Politisk	3 000	-11 500
	SUM			223 031 135	4 438 107 180

Vedrørende «**eiermotiv**», så har Karmøy kommune utarbeidet eierstrategier for følgende selskaper: Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS, Haugaland Kraft AS, Holding Haugaland Næringspark AS, Karmsund Havn IKS, og Karmøy Næringsfond AS. Kommunens eiermotiv i øvrige selskaper er antatt.

«**Bokført verdi**» er hentet fra balansen i kommunens årsregnskap 2021. «**Antatt verdi**» er kommunens eierandel av verdien av bokført egenkapital fra balansen i årsregnskapet 2021 til de respektive selskaper. Egenkapitalverdien i Haugaland Kraft AS er basert på en verdsettelse av konsernet fra mars 2022.

Verdien av eierinteressene i disse selskapene er bokført i kommunens balanse med 223 millioner kroner. Den antatt virkelig verdien er over 4,4 milliarder kroner. Altså 20 ganger høyere verdi enn det som framkommer i kommunens regnskaper. Forvaltningen av disse verdiene gjennom en aktiv og bevisst eierstyring har store potensialer for å stimulere til samfunnsøkonomien med verdiskaping, arbeidsplassvekst og nødvendige inntekter til kommunen for å betjene velferdsmodellen.

Aktio AS

● Org nr 927 384 604

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021
Driftsinntekter	1 303
Ordinært resultat	20
Resultatgrad	4,34
Sum eiendeler	1 232
EK andel	29,3
EK rentabilitet	12,6
Totalrentabilitet	5,4

Aksjekapital
301 500

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 8,29 % i selskapet. Øvrige kommuner med eierdel: Haugesund kommune (43,78 %). Tysvær (5,14 %), Rogaland Fylkeskommune (28,19 %), Sveio (3,32 %) og Vindafjord (1,82 %). Andre eiere med mindre aksjeposter er samlet 9,5 %.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk motivert ved at selskapet skal ha sysselsettingspolitiske oppgaver. I dette ligger å drive attføringsarbeid og bidra til arbeidstrening for ordinært arbeidsmarked.

Formål (selskapet)

Eie aksjer og andeler i underliggende virksomheter som i det alt vesentligste driver virksomhet som tilbyr arbeidsmarkedstiltak i samarbeid med Arbeids- og velferdsetaten, eller som eier og leier ut anleggsmidler som benyttes i slik virksomhet, samt annen virksomhet som naturlig knytter seg til dette.

Styre og daglig leder

Styre: Ragnhild Bjerkvik (styrets leder), Anne Engedal, Sidsel Øxnevad, Nils Foss, Terje Lund

Daglig leder: Arvid Oskar Grimstvedt

Aski AS

● Org nr 926 733 036

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	37 915	33 758	35 912
Ordinært resultat	261	189	684
Resultatgrad	1,65	1,85	3,25
Sum eiendeler	50 753	47 296	42 643
EK andel	31,3	33,1	36,2
EK rentabilitet	1,6	1,2	4,4
Totalrentabilitet	1,2	1,3	2,8

Aksjekapital
645 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 55,04 % i selskapet. Øvrige offentlige eiere er Haugesund (7,75 %) og Rogaland fylkeskommune (18,6 %). Øvrig eierskap som utgjør 18,25 % er fordelt mellom en rekke private aksjonærer.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk motivert ved at selskapet skal ha sysselsettingspolitiske oppgaver. I dette ligger å drive attføringsarbeid og bidra til arbeidstrening for ordinært arbeidsmarked

Formål (selskapet)

Å eie aksjer og andeler i underliggende virksomheter som i det alt vesentligste driver virksomhet som tilbyr arbeidsmarkedstiltak i samarbeid med arbeids- og velferdsetaten, eller som eier og leier ut anleggsmidler som benyttes i slik virksomhet, samt annen virksomhet som naturlig knytter seg til dette.

Styre og daglig leder

Styre: Helge Thorheim (leder), Charlotte Hansen, Eli Margrethe Stølsvik, Lise Margrethe Østensjø Waage, Odd Bjørge Risanger, Tore Meinert

Daglig leder: Preben Svendsen

Biblioteksentralen SA

● Org nr 910 568 183

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	1 020 050	730 391	567 758
Ordinært resultat	10 613	-6 161	18 298
Resultatgrad	2,64	1,15	-2,42
Sum eiendeler	562 292	540 315	480 437
EK andel	50,4	50,4	58
EK rentabilitet	3,7	-2,3	6,6
Totalrentabilitet	4	0,7	4



Eiere og eierdeler

Biblioteksentralen SA er et samvirkeforetak, der all fortjeneste går tilbake til utvikling av tjenester.

Biblioteksentralen er eid av landets kommuner og fylkeskommuner.

Karmøy kommune har 29 andeler i Biblioteksentralen, Haugesund har 23 andeler, og Tysvær har 6. Hver andel er satt til 300 kroner pr. andel.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er effektiv tjenesteproduksjon, samtidig som selskapet skal drive etter vanlige bedriftsøkonomiske prinsipp, slik at det blir skapt trygghet og utviklingsmuligheter ut fra det formålet selskapet har.

Formål (selskapet)

Være et serviceorgan for alle typer offentlige biblioteker. Biblioteksentralen har til oppgave å være hovedleverandør av produkter og tjenester til biblioteker og lignende institusjoner. I tillegg kan Biblioteksentralen delta i/ etablere virksomhet med det formål å betjene det totale bok-, informasjon- og kunnskapsmarkedet. Biblioteksentralen skal drives etter vanlige bedriftsøkonomiske prinsipper, slik at det skapes økonomisk trygghet og utviklingsmuligheter og slik at andelseiernes interesser ivaretas på beste måte.

Styre og daglig leder

Styre: Lars Peder Brekk (styrets leder), Gunn Berit Gjerd, Leon Bang-Hetlevik, Elin Broen, Claus Alexander Johannesen, Silvija Seres, Torger Ødegaard

Daglig leder: Hans Anders Vigen

Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS

● Org nr 890 897 452

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	7 960	7 242	7 897
Ordinært resultat	504	213	-1
Resultatgrad	14	4,34	0,39
Sum eiendeler	7 897	5 788	2 232
EK andel	27,8	29,3	66,4
EK rentabilitet	22,9	12,6	-0,1
Totalrentabilitet	8,4	5,4	1,4

Aksjekapital
2 602 500

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 22,09 % i selskapet. Øvrige kommuner: Haugesund (24,4 %), Tysvær (19,789 %), Vindafjord (3,26 %) og Sveio (1,72 %). Den største eieren er privat, CS Investering AS med 24,97 %.

Eierstrategi/motiv

Det er utarbeidet en felles eierstrategi for de kommunale aksjonærene i selskapet. Eierskapet er samfunns-økonomisk motivert og effektiv tjenesteyting -markedsføring av Haugalandet som reisemål.

Kommunestyret vedtok eierstrategi for selskapet i desember 2021.

Formål (selskapet)

Markedsføring av reiselivsbedrifter i regionen og andre aktiviteter som naturlig faller sammen med dette, herunder å delta i andre selskaper med lignende virksomhet, kjøp og salg av aksjer, eller på annen måte gjøre seg interessert i andre foretagender.

Styre og daglig leder

Styre: Asbjørn Moe (styrets leder), Reidar Westre, Ola Ronæss, Annette Sæther og Eli Margrete Stølsvik

Daglig leder: Vignleik Dueland

E134 Haukelivegen AS

● Org nr 982 420 857

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	1 336	1 243	1 499
Ordinært resultat	-438	-1230	66
Resultatgrad	-34,51	-100,72	1,2
Sum eiendeler	2 177	2 589	3 781
EK andel	87,50	90,5	94,5
EK rentabilitet	-23,00	-52,5	1,8
Totalrentabilitet	-20,10	-47,5	1,7

Aksjekapital
460 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 2,17 %. Øvrige kommunale og fylkeskommunale eiere har i hovedsak også en eierandel på 2,17 %. Dette er kommuner med tilknytning til E-134. Andre ikke-kommunale eiere har en eierdel på totalt 76,13 %.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er regional- og samferdsels-politisk arbeide for utbygging og standardheving av Haukelivegen.

Formål (selskapet)

Arbeide for utbygging og standardheving av transportkorridoren E134 Karmøy-Frogn, RV36 Seljord-E18 og sambandet E134-Bergen. I tillegg kan selskapet arbeide for å fremme interessene til viktige sidegreiner til denne transportkorridoren når dette styrker arbeidet for korridoren. Selskapet kan ta initiativ til å opprette finansierings-selskap og utbyggingsselskap. Selskapet har høve til å delta i og/eller arbeide sammen med andre selskap med tilsvarende formål. Selskapet står elles fritt til å sette i verk tiltak og bruke de virkemiddel som er tilgjengelig og aktuelle for å fremme formålet til selskapet.

Styre og daglig leder

Styre: Roald Aga Haug (styrets leder), Edvard Mæland, Arve Helle, Arne Bergsvåg, Benedicte Sebjørnsen, Mette Heidi Ekrheim, Ruth Grethe Østebøvik Eriksen, Bengt Halvard Odden, Jon Rikard Kleven, Lene Ø. Winger Conradi

Daglig leder: Pål Kårbø

Fjord Norge AS

● Org nr 966 091 118

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	24 710	19 945	37 037
Ordinært resultat	206	323	-232
Resultatgrad	0,83 %	1,09 %	-0,16 %
Sum eiendeler	11 053	12 633	12 481
EK andel	51,10 %	43,00 %	41,00 %
EK rentabilitet	3,70 %	5,90 %	-4,50 %
Totalrentabilitet	2,20 %	2,20 %	0,40 %

Aksjekapital
4 000 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 0,24 % i selskapet, og kommunestyret har vedtatt at aksjene kan overdras til Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS, sak 138/21. Fjerde punkt i vedtaket var:

«Karmøy kommune gir Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS anledning til å overta kommunens aksjer i Fjord Norge A/S til en aksjepris som er minimum balanseført verdi»

Øvrige kommuner på Haugalandet med aksjer i selskapet har gjort tilsvarende vedtak. Hensikten er å få en mer faglig og samordnet oppfølging av eierskapet i Fjord Norge AS gjennom kommunens eierskap i Destinasjon Haugesund & Haugalandet AS. Det forventes at transaksjonen blir gjort innen nær framtid.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv i selskapet er samfunns-økonomisk motivert og effektiv tjenesteyting – for å oppnå synergier i markedsføringen av Vestlandet og Haugalandet som reisemål internasjonalt.

Formål (selskapet)

Selskapet har ikke erverv som formål. Selskapets primære formål er å drive internasjonal markedsføring og tilrettelegging for salg for reiselivet i Rogaland, Hordaland, Sogn og Fjordane og Møre og Romsdal. Selskapet har også anledning til å drive nasjonal markedsføring. Det skal særlig arbeides for å utvikle et helårlig reiseliv.

Styre og daglig leder

Styre: Jan Heggheim (leder), Anders Nyland, Anita Nybø, Asle Rafdal, Eivind Vartdal Ryste, Eva Sørås Melgren, Mette Nora Sætre, Nils Henrik Geitle og Noralv Distad

Daglig leder: Svein Ove Rolland

Friluftsrådet Vest

● Org nr 871 346 372

Frivillig organisasjon

13 kommuner er medlem med lik stemmeandel

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Organisasjonsform er frivilling organisasjon hvor 13 kommuner er registrert som medlemmer og utgjør årsmøtet.

Formål (selskapet)

Interkommunalt friluftsråd. Næringsdel: Salg av turkart.

Styre og daglig leder

Styre: Nils Stråtveit (styrets leder), Inga Øverland
Apeland, Annar Westerheim, Eli-Jorun Tangeraas, Ståle
Tungesvik, Svein Hægland, Hege Lægreid Røssland,
Ole-Ørjan Hov, Nils Bernt Stråtveit, Jan Vikse, Siv Linda
Vespestad, Camilla Elen Berg Larsen, Tove Helen Grimsby

Daglig leder: Oddvin Øvernes

Nøkkeltall for selskapet

Det er ikke regnskap registrert i selskapet gjennom registrering i Brønnøysundregistrene. Dette kan skyldes at selskapet fører regnskapet etter kommunale regnskapsprinsipper.

Haugaland Brann & Redning IKS

● Org nr 819 585 822

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	117 588	115 421	107 384
Ordinært resultat	0	0	8 660
Resultatgrad	0	0	8,05 %
Sum eiendeler	0	0	165 571
EK andel	0	0	29,7 %
EK rentabilitet	0	0	17,6 %
Totalrentabilitet	0	0	5,20%

PS! Selskapet har ikke sendt inn årsregnskap til Brønnøysundregistrene de siste årene. Det er opplyst fra selskapet at dette skyldes uklarheter om «selskapsavtalen» i selskapet. Jmf. at flere deltakerkommuner ønsker å trekke seg ut av selskapet.

Innskudd kapital
49 239 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierandel på 37,16 % i selskapet. Tysvær kommune eier 9,62 %. Vindafjord Kommune 7,74%, Sveio kommune eier 4.93%, Bokn kommune eier 0.76%, og Utsira kommune eier 0.18%.

Det er vedtatt at Haugesund kommune (32,55%), Etne kommune 3.62 % og Suldal kommune eier 3.44 %, skal trekke seg ut, men dette er ikke formelt gjennomført.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er effektiv tjenesteyting.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er å dekke alle kommunenes plikter, oppgaver og behov i henhold til brann-og eksplosjonsvernlovens krav til kommunene, herunder: ulykke- og katastrofesituasjoner som brann, redning, drukning og akutt forurensing, nød-alarmtjenester 110, feiing og tilsyn med fyringsanlegg, arbeide med forebyggende tiltak mot brann og ulykker, søke å selge tjenester knyttet til forebyggende og beredskapsrelaterte tjenester, inngå samarbeidsavtaler med kommuner, andre selskaper og virksomheter. Selskapet kan påta seg andre arbeidsoppgaver eierne og selskapet måtte bli enige om.

Styre og daglig leder

Styre: Elling Hetland (leder), Torleif Østrem Olsen (nestleder), Arvid Ståle Vallestad, Harald Hop, Kristin Helle, Laila Steine, Ole-Martin Nordstrand, og Rune Håheim.

Daglig leder: Dag Botnen

Haugaland Kontrollutvalgssekretariat IKS

● Org nr 987 635 460

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	2 224	2 149	2 081
Ordinært resultat	16	78	49
Resultatgrad	0,63	3	2
Sum eiendeler	1 145	1 117	1 010
EK andel	70,6	70,9	70,6
EK rentabilitet	2	9,8	6,9
Totalrentabilitet	1,4	7	4,9



Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 35,79 %. Øvrige kommuner har slik fordeling pr. eierkommune: Haugesund (30,99 %), Tysvær kommune (9,11 %), Vindafjord (7,46 %), Sveio (4,62 %), Sauda (4,2 %), Suldal (6,76 %), Etne (3,5 %), Bokn (0,75 %), Utsira (0,19 %).

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotivet er effektivisering av tjenesteproduksjon.

Formål (selskapet)

Formålet med selskapet er: 1. Tilby sekretariats tjenester til kontrollutvalget i deltakerkommunene og nærliggende kommuner. 2. Selskapet skal drives i balanse, slik at inntekter fra kommunene dekker kostnadene.

Styre og daglig leder

Styre: Siv Bente Stopple Østbø (styrets leder), Ernst Morgan Endresen, Astri Furumo, Marit Bjørnstad, Randi Iren Rettedal, Steinar Skartland

Daglig leder: Toril Hallsjø

Haugaland Kraft AS

● Org nr 915 636 756

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	3 735 434	1 718 673	2 365 814
Ordinært resultat	945 131	240 055	599 320
Resultatgrad	53,95	22,2	44,2
Sum eiendeler	14 572 312	13 154 801	12 442 833
EK andel	65,40	71,5	75,1
EK rentabilitet	9,90	2,6	6,4
Totalrentabilitet	13,80	3	8,6

Aksjekapital
260 599 581

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 34,72 % i selskapet. Øvrige kommunale aksjonærer er Haugesund (24,76 %), Tysvær (7,59 %), Vindafjord (5,3 %), Sveio (3,91 %), Suldal (2,78 %), Utsira (0,31%), Sauda (0,2%), Etne (0,2%), Bømlo (0,2%), Fitjar (0,2%) og Ullensvang (2,2%). Andre større private aksjonærer er: Finnås Kraftlag (9,53 %), Skånevik Ølen Kraftlag (3,82 %) og Fitjar Kraftlag (3,6 %). Haugaland Kraft AS eier også selv aksjer som tilsvarende 0,67 % eierskap.

Eierstrategi/motiv

Det er utarbeidet en prinsipielt lik eierstrategi blant de kommunale aksjonærene i selskapet. Formålet med eierskapet i Haugaland Kraft er primært langsiktig og finansielt, med målsetting om avkastning på investert kapital. Dette blir gjort gjennom et langsiktig eierskap, klar forretningsmessig styring, tydelige avkastningskrav og tilrettelegging for vekst gjennom å gi Haugaland Kraft nødvendig tilgang til kapital.

Formål (selskapet)

Eierskap i selskaper som driver produksjon av fornybar energi, sikker og kostnadseffektiv overføring og omsetning av energi, og som tilbyr sikker og kostnads-effektive bredbåndstjenester, samt hva hermed står i forbindelse, herunder å delta i andre foretak som driver tilsvarende virksomhet. Selskapet skal også ivareta av konsern-og hovedkontorfunksjoner.

Styre og daglig leder

Styre: Petter Steen (styrets leder), Geir Malvin Bårdsen, Inghild Dorteia Storesund, Martin Laurhammer, Vidar Sagen-Roland, Agnes Stavland, Knut Asgeir Barland, Maria Oftedal

Daglig leder: Pablo Barrera

Haugaland Vekst IKS

● Org nr 987 637 013

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	11 528	12 618	13 230
Ordinært resultat	-117	119	-62
Resultatgrad	-1,1	1	-1
Sum eiendeler	13 775	9 412	9 880
EK andel	68,6	59,2	68
EK rentabilitet	-1,2	1,3	-0,6
Totalrentabilitet	-0,8	0,8	-0,3

Innskudd kapital
1 100 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierandel på 9,09 %. Tilsvarende gjelder for alle deltakerkommuner, inklusiv Rogaland Fylkeskommune. Kommunene er Karmøy, Haugesund, Tysvær, Vindafjord, Sveio, Sauda, Suldal, Etne, Bokn, Utsira.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv samfunnsøkonomisk og effektiv tjenesteproduksjon.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er å drive regionalt nærings- og utviklingsarbeid. Selskapet skal bidra til økt samhandling, attraktivitet og verdiskaping i regionen. Selskapet kan også yte andre tjenester til deltakerkommunene, evt. tjenester til andre enn deltakerkommunene, under forutsetning av at slik tjenesteyting ikke endrer selskapets status som "offentlig oppdragsgiver" / leverandør av tjenester i "egenregi", slik at lov om offentlige anskaffelser ikke gjelder i forhold til selskapets tjenesteyting til deltakerkommunene. Pr. i dag antas denne forutsetning å innebære at levering av andre tjenester/tjenester til andre enn deltakerkommuner ikke må overstige 20% av selskapets omsetning.

Styre og daglig leder

Styre: Vibeke Vikse Johnsen (styrets leder), Ole Bernt Thorbjørnsen, Gyda Auestad, Øyvind Valen, Jostein Førre

Daglig leder: Karl Tormod Karlsen

Haugalandmuseet AS

● Org nr 988 525 634

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	21 403	20 230	20 851
Ordinært resultat	-243	56	51
Resultatgrad	-1,41	-0,08	-0,06
Sum eiendeler	22 659	23 246	18 619
EK andel	52,60	51,3	63,8
EK rentabilitet	-2,00	0,5	0,4
Totalrentabilitet	-1,10	0,2	0,3

Aksjekapital
200 000

Eiere og eierdeler

Karmøy har en eierandel på 20 %. Andre kommuner: Haugesund (28 %), Tysvær (12 %), Vindafjord (7 %), Bokn (4 %) og Utsira (1 %). Andre større aksjonærer er Museums-og historielaget for Haugesund og Bygdene (15 %) og Arquebus Krigshistorisk Museum (6 %)

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er effektiv tjenesteproduksjon, arbeide for bevaring og formidling av kunst-og kulturhistorie i kommunen og regionen.

Formål (selskapet)

Å gi kunnskap og opplevelse om historien fra fortid til samtid for innbyggerne. Haugalandmuseet AS skal være blant landets ledende kysthistoriske institusjoner. Museet skal forvalte, forske på og formidle materiell og immateriell kultur. Museet skal være en vitenskapelig faginstitution og ha en aktiv samfunnsrolle. Formidling til barn og unge skal vektlegges. Museet skal bidra til at alle eierkommunene får et godt museumstilbud. Museet skal legge til rette for frivillig deltakelse i museumsarbeidet, herunder samarbeide tett med Venneforeninger som er tilknyttet museet.

Styre og daglig leder

Styre: Ingvar Frøyland (styrets leder), Geir Sigbjørn Toskedal, Hege Hauge Tofte, Johan Rokstad, Johan Aakra, Linda Bruås, Linda Merete Høie

Daglig leder: Mads Ramstad

HIL-Hallen AS

● Org nr 996 154 106

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	1 150	1 150	1 150
Ordinært resultat	298	249	364
Resultatgrad	46,87	47,391	49,043
Sum eiendeler	10 312	10 779	11 248
Totalrentabilitet	5,2	5,1	5
EK rentabilitet	15,1	14,8	25,3

Aksjekapital
100 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 5 % i selskapet.

Øvrige kommuner: Haugesund (10 %) og Tysvær (5 %).

Haugesund Idrettslag Friidrett er største eier med 80 %.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er regionalpolitisk, gjensidig deltakelse i interkommunale prosjekt

Formål (selskapet)

Bygge, eie og drive idrettssenter samt stå for utleie av hallen og annen virksomhet som står naturlig i sammenheng med dette, i Haugesund.

Styre og daglig leder

Styre: Sigbjørn Nesheim (styrets leder), Kjetil Bårdsen Lande, Ole Christian Paasche

Kontaktperson: Sigbjørn Nesheim

Holding Haugaland Næringspark AS

● Org nr 926 438 816

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	13 567	14 388	34 085
Ordinært resultat	301	652	6358
Resultatgrad	25,78	44,15	36,98
Sum eiendeler	233 239	213 957	218 564
EK andel	21	22,7	22
EK rentabilitet	0,6	1,3	13,2
Totalrentabilitet	1,5	3	5,8

Aksjekapital
3 300 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 46,05 % 33,11%.
Øvrige kommuner som eiere er Haugesund (33,11 %),
Tysvær (10,85 %), Vindafjord (7,88 %), Bokn (2,10 %)
og andre (0,01 %).

Eierstrategi/motiv

Det er utarbeidet en felles eierstrategi for de kommunale aksjonærene i selskapet. Formålet med eierskapet er samfunnsøkonomisk ved å tilrettelegge for utvikling av nye arbeidsplasser som gir økt sysselsettingsandel i regionen, og videre større skatteinngang for å finansiere kommunenes velferdstjenester.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er, ved organisering i underliggende datterselskaper, utvikling og salg av 5.000 dekar regulert næringsareal og tilhørende havn lokalisert på Gismarvik i Tysvær kommune, primært for energi-og arealkrevende industri og næringsvirksomhet. Selskapets eiendomsvirksomhet skal bidra til å sikre eksisterende og etablere nye arbeidsplasser, ved å tilrettelegge for nærings-synergier i hele regionen. Herunder kunne delta i foretak som driver tilsvarende virksomhet i regionen.

Styre og daglig leder

Styre: Leif Johan Sevland (styrets leder), Inghild Dorthea Storesund, Geir Tore Henriksen, Hege Skogland Mokleiv og Karoline Eldøy.

Daglig leder: Tiril Fjeld

Interkommunalt arkiv i Rogaland (IKA) IKS

● Org nr 974 247 488

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	16 093	14 980	13 843
Ordinært resultat	376	1 162	346
Resultatgrad	2,20	7	2
Sum eiendeler	23 748	24 039	22 041
EK andel	26,70	24,8	21,8
EK rentabilitet	5,90	19,5	7,2
Totalrentabilitet	1,60	4,8	1,6

Innskudd kapital

–

Eiere og eierdeler

Alle kommunene i Rogaland er deltakere med delt ansvar. Karmøy kommune har 10,19 % eierskap. Andre eiere er Rogaland Fylkeskommune; Haugaland Kontrollutvalgssekretariat og Ivar IKS.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er effektiv tjenesteproduksjon.

Formål (selskapet)

Selskapet skal arbeide for at arkivmaterialet fra deltakerne eller materiale som disse har ansvar for, blir tatt vare på og gjort tilgjengelig for offentlig bruk, forskning og andre administrative, juridiske og kulturelle formål, i samsvar med arkivloven. Selskapet skal tilby depotplass for deltakernes arkivmateriale, samt veilede deltakerne slik at de har tilfredsstillende oppbevaringsforhold for arkivmateriale. Selskapet skal være et arkivfaglig rådgivningsorgan og kompetansesenter for deltakerne, og skal i samråd med deltakerne arbeide for å utvikle effektive og rasjonelle arkivtjenester hos dem. Driften av selskapet skal gå i balanse, det vil si at inntektene fra deltakerne skal dekke selskapets kostnader. Selskapet kan etter nærmere vedtak av styret prise visse tjenester og således ha egne inntekter. Tjenestene som kan prises skal i hovedsak være slike som ikke vil bli gitt til alle deltakerne, eller som deltakerne vil ha ulik etterspørsel etter, eller tjenester som faller utenfor selskapets hovedformål. Til gjennomføring av spesielle prosjekt utenom selskapets ordinære arbeidsoppgaver, blir det søkt finansiering mellom deltakerne eller andre som spesielt ønsker prosjektet gjennomført. Selskapet har anledning til å ta på seg konsulentoppdrag for andre, når oppdragsgiver betaler for tjenesten og det ikke går ut over selskapets hovedoppgaver. Definisjonen av formål og ansvarsområde er uttømmende. Styret og representantskapet har ikke myndighet til å fatte vedtak på områder som ikke er nevnt ovenfor.

Styre og daglig leder

Styre: Tone Merete Haugen (styrets leder), Alf Magne Grindhaug, Sigurd Eikje, Lisa Reime Helgeland, Beate Aasen Bøe

Daglig leder: Tor Ingve Johannesen

Karmsund Havn IKS

● Org nr 963 706 820

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	129 331	111 327	139 159
Ordinært resultat	15 723	11 288	37 413
Resultatgrad	16,1	17,7	34,8
Sum eiendeler	1 036 653	903 003	880 528
EK andel	21,5	22,4	21,7
EK rentabilitet	7,1	6,5	222,5
Totalrentabilitet	2,8	2,8	6,5

Innskudd kapital
1 300 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en andel aksjer her på 38,46 %. Øvrige aksjeposter er kommunene Karmøy (38,46%), Haugesund (7,69 %), Bømlo (7,69 %), Sveio (3,85 %) og Bokn (3,85 %)

Eierstrategi/motiv

Eierskapet i Karmsund Havn er samfunnsøkonomisk motivert. Selskapet har en relativt omfattende økonomisk virksomhet, og da selskapet er organisert som et IKS har kommunene et betydelig garantiansvar ved å garantere for selskapet sin lånegjeld ut fra kommunens eierpost i selskapet. Kommunene har ingen direkte inntektsside fra selskapet slik eierstrategien i dag er, men ringvirkningsanalysen for 2021-tallene viser at havne selskapet bidrar til en privat verdiskaping på 3,7 milliarder kroner og tilhørende skatteinngang 477 millioner kroner fordelt på deltakerkommunene.

Det pågår nå et arbeid med ny selskapsstrategi for Karmsund Havn.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er effektiv og sikker forvaltning av havnevirksomhet på vegne av de kommuner som er deltakere, jf. selskapsavtalens § 4, og ivareta disse kommuners oppgaver, rettigheter og forpliktelser i samsvar med den til enhver tid gjeldene havne- og farvannslovgivning. Selskapet skal arbeide for framtidig og konkurransedyktig utvikling av sjøtransport-systemet for personer og gods, tilrettelegge for sjøbasert næringsutvikling, herunder naturlig tilhørende eiendomsutvikling, og tilrettelegge for synergier med landbasert næringsutvikling.

Styre og daglig leder

Styre: John Erik Hagen (styrets leder), Elisabeth Valborg Haldorsen, Ole Sandvik, Ellen Solstad, Sindre Matre

Daglig leder: Tore Gautesen

Karmøy Kino AS

● Org nr 913 528 670

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	5 635	4 592	7 860
Ordinært resultat	-367	-125	-203
Resultatgrad	-6,57 %	-2,90 %	-2,77 %
Sum eiendeler	2 490	2 777	3 260
EK andel	67,10 %	73,40 %	66,30 %
EK rentabilitet	-21,90 %	-6,10 %	-9,40 %
Totalrentabilitet	-14,50 %	-4,40 %	-6,10 %

Aksjekapital
100 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 100 % i selskapet.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk motivert og effektiv tjenesteyting – med et bredt og variert kinotilbud til innbyggerne.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er å drive kinovirksomhet og annen virksomhet knyttet til dette.

Styre og daglig leder

Styre: Aase Simonsen (leder), Randi Wisnæs (nestleder), Gunhild Andersson, Petter Lande Viksund og Roald Alsaker

Daglig leder: Aina Sævik Olsen

Karmøy Næringsfond AS

● Org nr 920 756 913

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	0	0	0
Ordinært resultat	-336	-285	-173
Resultatgrad	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sum eiendeler	10 913	11 249	6 658
EK andel	100,00 %	100,00 %	98,10 %
EK rentabilitet	-3,10 %	-2,50 %	-2,60 %
Totalrentabilitet	-3,10 %	-2,50 %	-2,40 %

Aksjekapital
1 500 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 100 % i selskapet.

Eierstrategi/motiv

Det er utarbeidet en eierstrategi for selskapet. Kommunens eiermotiv er samfunnsøkonomisk, og skal gi kommunen et virkemiddel som kan stimulere til verdiskaping og økte investeringer i privat sektor. Hensikten er å utvikle nye arbeidsplasser i kommunen som gir økt verdiskaping pr innbygger, og større skatteinngang for å finansiere kommunens velferdstjenester.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er å investere i små og mellomstore private virksomheter med den hensikt å vareta og skape nye arbeidsplasser i kommunen og konkurransedyktig avkastning til eierne gjennom utvikling og salg av disse virksomhetene, samt hva hermed står i forbindelse med dette og annen virksomhet.

Styre og daglig leder

Styre: Mariann Salvesen (leder), Anne Kristin Helgeland, Eirik Sønneland, Kjersti Vikse Meland og Kjetil Hetlevik Johansen

Daglig leder: Åse Tveit Samdal

Krisesenter Vest IKS

● Org nr 996 361 802

Nøkkeltall for selskapet

Det er ikke regnskap registrert i selskapet gjennom registrering i Brønnøysundregistrene. Dette kan skyldes at selskapet fører regnskapet etter kommunale regnskapsprinsipper.



Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en andel på 23,52 %. Kommunene i Nord-Rogaland samt Etne, Sveio, Stord, Bømlo, Fitjar, Tysnes, Kvinnherad og Ullensvang i Vestland er deltakere med delt ansvar. Haugesund (20,21 %), Tysvær (8,89 %) og Stord (10,43 %) er kommunene med størst andel. Øvrige kommuner har under 10 % hver.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk og effektiv tjenesteproduksjon.

Formål (selskapet)

Selskapet skal, på vegne av eierkommunene, sikre etterlevelse av krisesenterlovas § 2 a), b) og c). Selskapet skal være et rådgivende organ for eierkommunene i etterlevelse av lovens § 2 d). Selskapet har ikke som formål å drive virksomhet som gir utbytte til eierkommune.

Styre og daglig leder

Styre: Kjell Magnar Mellesdal (styrets leder), Morten Sørensen, Inger Johanne Moe, Jennifer Martinsen, Nina Iren Opheim Nesheim

Daglig leder: Brit Helen Aasbø

Marin Energi Testsenter AS

● Org nr 995 285 355

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	13 707	7 154	5 028
Ordinært resultat	365	1358	486
Resultatgrad	3,46	18,98	9,77
Sum eiendeler	11 869	8 541	5 171
EK andel	82,10	61,5	75,4
EK rentabilitet	3,7	25,8	12,5
Totalrentabilitet	4	15,9	9,5

Aksjekapital
1 779 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 10,68 % i selskapet. Største eiere er Equinor ASA og Rogaland Fylkeskommune med hver 26,98 % eierdel. Haugaland Kraft AS eier 9,94 %. Øvrige kommunale aksjonærer er Stavanger (11,24%), Haugesund (6,18 %), Tysvær (1,68 %) og Utsira (1,23 %).

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk ved at selskapets oppgave er å bidra til stimulans for regional næringsutvikling; her spesielt også målrettet inn mot det grønne skiftet. I dette ligger det også et samfunnsøkonomisk motiv. Selskapet har også private eierinteresser og driver kommersielt.

Formål (selskapet)

Stille til disposisjon testfasiliteter for ny teknologi innen marin fornybar energi under ulike forhold, samt bistand og alt som herved inngår.

Styre og daglig leder

Styret: Simon Næsse (styrets leder), Gunn Margareth Lassesen, Torleif Lothe, Hans Knut Skår, Trygve Andre Meyer, Leif Simon Delp

Daglig leder: Arvid Nesse

Musikkselskapet Nordvegen AS (Munor)

● Org nr 990 918 023

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	5 431	5 302	5 110
Ordinært resultat	-60	289	-83
Resultatgrad	-1,09	5,45	-2
Sum eiendeler	1 067	1 137	733
EK andel	35,90	39,1	21
EK rentabilitet	-15,90	65,1	-53,9
Totalrentabilitet	-5,50	25,5	-11,2

Aksjekapital
150 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune sin eierdel er 26,67 %. Andre kommuner har disse eierdeler: Haugesund (26,67 %), Tysvær (16 %), Bokn (2,67 %) og Utsira (1,33 %). Andre aksjeposter er Nord Rogaland Symfoniorkester (13,33 %) og Harald Hårfagre Symfoniorkester (13,33 %).

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er samfunnsøkonomisk motivert og effektiv tjenesteyting – for å tilrettelegge for arbeidsplasser for fagmusiker og formidling av musikk.

Formål (selskapet)

Fremme bruk av fagmusikere ved å organisere eller arrangere konserter på de forskjellige arenaer i regionen, i offentlig regi som konsertsaler og tilsvarende, samt skoler, institusjoner og lignende. Selskapet organiserer også salg av musikkpedagogisk virksomhet og til en viss grad imøtekommes forespørsler fra det private om opptredener/konsertinnslag.

Styre og daglig leder

Styre: Ingvar Frøyland (styrets leder), Astrid Havn Tranøy, Bjarne Dankel, Halvor Lillesund, Marina Sofia Johansson, Svein Erik Indbjo, Marthe Johanne Ravnås

Daglig leder: Bernhard Georg Gismervik

Norsk Bane AS

● Org nr 984 365 772

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	2 161	2 116	2 020
Ordinært resultat	30	11	2
Resultatgrad	1,06	0	0
Sum eiendeler	406	332	264
EK andel	26,70	23,5	23,5
EK rentabilitet	27,80	14,1	3
Totalrentabilitet	7,40	3,3	0,8

Aksjekapital
10 159 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 0,95 %. Største eier er Vinje Kommune med 17,2 %, dernest Sauda og Suldal kommuner med 11,8 % hver. Haugesund kommune eier 1,08 %.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er regional-og samferdsels-politisk; arbeide for å etablere høgfarts-jernbanenett i Norge.

Formål (selskapet)

Planleggje og realisere eit høyfarts-banenett i Noreg og gjennomføre dei tiltaka som synest nødvendige for å kunne oppnå dette. Høyfartsbanen over Haukeli er eit nøkkelement. Selskapet kan selje jernbanefagleg kompetanse.

Styre og daglig leder

Styre: Kjell Stundal (styrets leder), Jan Ludvig Andreassen, Gunnhild Moe, Renate Nedregår, Heidi Bjerga, May Britt Nielsen Tabak, Sigbjørn Gunnar Molvik, Einar Ingolf Velde, Tove Mette Bjørkmo

Daglig leder: Jørg Wember Westermann

Rogaland Ressurssenter AS

● Org nr 955 493 478

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	6 635	5 298	4 883
Ordinært resultat	231	258	114
Resultatgrad	4,3	6,3	3
Sum eiendeler	4 107	3 495	3 058
EK andel	55,5	58,6	58,5
EK rentabilitet	13,7	17,2	8,4
Totalrentabilitet	7,8	10,1	5,1

Aksjekapital
506 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 1,73 % i selskapet.
Øvrige offentlige eiere er Haugesund kommune (1,77 %).
Øvrige aksjonærer er private.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eierskap er samfunnsøkonomisk motivert.

Formål (selskapet)

Drive/koordinere rådgivende og tjenesteytende virksomhet rettet mot privat og offentlig næringsliv, samt å øke den samlede kompetanse innen næringslivet i regionen via samarbeidsprosjekter. Samt alt som dermed står i forbindelse, herunder deltakelse som aksjonær, eller på annen måte i slik og annen virksomhet

Styre og daglig leder

Styre: Bjørn Oddvar Madsen (leder), Arne-Christian Mohn, Jarle Nilsen, Linda Nordbø, Rikke Tobiasen Lønning
Daglig leder: Anne Kristin Helgeland

Rogaland Revisjon IKS

● Org nr 887 052 832

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	33 034	30 503	30 835
Ordinært resultat	1 189	3 566	3 012
Resultatgrad	2,86	16	16
Sum eiendeler	32 003	28 002	28 588
EK andel	33,4	29,3	27,1
EK rentabilitet	11,1	43,4	38,8
Totalrentabilitet	3,7	12,8	13,6

Innskudd kapital
5 344 390

(etter innmelding kommuner
i Nord-Rogaland/Sunnhordland)

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune sammen med de andre kommunene på Haugalandet (inkludert Sveio og Etne fra Vestland) vedtok å gå inn i Rogaland Revisjon IKS med virkning fra 1. juli 2021. Karmøy kommunes andel er 8,19 % i selskapet.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eieremotiv er samfunnsøkonomisk og effektiv tjenesteproduksjon. Men det ligger også et motiv knyttet opp mot effektivisering av tjenesteproduksjonen (bedre revisjonstjenester).

Formål (selskapet)

Rogaland Revisjon IKS skal utføre de lovpålagte revisjonsoppgaver for deltakerne. Rogaland Revisjon IKS kan utføre andre revisjonsoppdrag og rådgivning for deltakerne og kan utføre revisjonsoppdrag og rådgivning for andre selskaper.

Styre og daglig leder

Styre: Kari Raustein (styrets leder), Fride Solbakken, Eivind Berg Enoksen, Elisabeth Lerstøl Oftedal, Kristoffer H. Nagell-Dahl, Svein Kvalvåg

Daglig leder: Rune Haukaas

Solstein Holding AS

● Org nr 960 529 820

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	64 538	54 630	64 143
Ordinært resultat	3 294	-427	1 851
Resultatgrad	6,54 %	2,01 %	5,10 %
Sum eiendeler	155 856	105 196	107 192
EK andel	33,10 %	45,90 %	47,20 %
EK rentabilitet	6,40 %	-0,90 %	3,70 %
Totalrentabilitet	2,70 %	1,10 %	3,10 %

Aksjekapital
410 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 100 % i selskapet.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt motiv for eierskapet er samfunns-økonomisk motivert ved at selskapet skal ha sysselsettingspolitiske oppgaver. I dette ligger å drive arbeidsinkludering med varig tilrettelagte arbeidsplasser.

Formål (selskapet)

Selskapets formål er eierselskap for Solstein AS som skal drifte datterbedriften Solstein AS der arbeidsinkludering og opplæring er den primære målsetting. Utover å eie aksjer i Solstein AS er selskapets virksomhet knyttet til eie og drift, herunder utleie av de eiendommer som benyttes i Solstein AS sin virksomhet.

Styre og daglig leder

Styre: Gyda Dickson (leder), Anne Knutsen Hansen, Bjørn Olav Kallevig, og Randi Wisnæs

Daglig leder: Ole Egil Flotve

Storhall Karmøy AS

● Org nr 913 502 795

Nøkkeltall for selskapet

(i antall tusen)

REGNSKAP	2021	2020	2019
Driftsinntekter	6 135	6 379	6 161
Ordinært resultat	93	1 201	109
Resultatgrad	13,82	31,06	15,48
Sum eiendeler	18 009	25 524	25 282
EK andel	-0,6	-0,8	-5,6
EK rentabilitet	-81,7	-576,9	-7,7
Totalrentabilitet	4,7	7,8	3,8

Aksjekapital
30 000

Eiere og eierdeler

Karmøy kommune har en eierdel på 10 % i selskapet.
Øvrige kommuner: Haugesund (5 %) og Tysvær (5 %).
SK Vedavåg Karmøy er største eier med 80 %.

Eierstrategi/motiv

Det er ikke utarbeidet en eksplisitt eierstrategi for selskapet. Antatt eiermotiv er Antatt eiermotiv er regionalpolitisk, gjensidig deltakelse i interkommunale prosjekt.

Formål (selskapet)

Å fremme idrettslig aktivitet ved å bygge, eie og drive Flerbruks-og Fotballhall (heretter kalt Storhall Karmøy) samt stå for utleie av begge hallene og annen virksomhet som står i naturlig sammenheng med dette på Karmøy, Haugesund og Tysvær.

Styre og daglig leder

Styre: Torbjørn Karlsen (styrets leder), Hanne Mulelid, Hallgeir Kristoffersen, Odd Åge Myre, Geir Harald Skorpe, Geir Sigbjørn Toskedal og Ann Kristin Johannesen

Daglig leder: Ånen Torvestad



Karmøy
kommune

karmoy.kommune.no