



Tilleggsinnkalling
av
Formannskapet

Møtedato: 03.05.2018
Møtestad: Osterøy rådhus - heradsstyresalen
Møtetid: kl. 13.00

Eventuelle forfall må meldast til Marie Koksvik Thorsen per tlf. 56192100, sms til 90134247 eller per epost til marie.koksvik.thorsen@osteroy.kommune.no

Varamedlemmer møter berre etter nærare avtale.

Sakliste

Saknr	Tittel
044/18	Generalforsamlingar i kommunaleigde selskap 2018 - førebuing i formannskapet

30. april 2018

Jarle Skeidsvoll
ordførar

Marie Koksvik Thorsen
sekretær

SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
044/18	Formannskapet	PS	03.05.2018

Saksbehandlar	ArkivsakID
Bente Skjerping	17/1039

Generalforsamlingar i kommunaleigde selskap 2018 - førebuing i formannskapet

32T

Eigarskapsmelding

Eigarskapsmelding 2016

Vedtekter for Osterøy Utvikling AS_2017-6-9

Protokoll fra generalforsamling i Osterøy Utvikling 2016

Sakspapirer til Generalforsamling Osterøy Utvikling 31

Årsregnskap 2017 Osterøy Utvikling_Revisors beretning

Årsregnskap 2017 Osterøy Utvikling_underskrevet

2017_Styrets årsmelding Osterøy Utvikling AS

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Rådmannen gjer ikkje framlegg til vedtak.

Saksopplysningar:

Saksopplysningar:

Bakgrunn

Det er varsla generalforsamling i kommunaleigde selskap 31. mai, men berre Osterøy Utvikling AS er klar til å halda si generalforsamling i mai. Osterøy Aktiv AS og Opro AS har enno ikkje hatt styremøte med handsaming av sakene til generalforsamlinga.

Ordføraren representerer kommunen i generalforsamlinga i selskapa etter at sakene først er førebudde i formannskapet.

For saksbehandlinga i formannskapet gjeld kommunelova sine reglar samt gjeldande reglement.

Når det gjeld val av styremedlemmer viser ein og til brev av 22.04.16 frå kommunalministeren om krav om representasjon for begge kjønn, jfr. og kommunelova § 80 om det same.

Ein viser og til heradsstyret si handsaming av eigarskapsmeldinga for kommunale selskap, H-sak 007/16, sjå vedlegg.

Osterøy Utvikling AS

På val:

Veronica Ahmer, nestleiar, med vara Ingemar Tepstad

Johannes Bysheim med vara Åshild Rød

Leiar Rita Tveiten

Leiar og nestleiar står på val kvart år.

Ikkje på val:

Rita Tveiten med vara Jon Flydal Blichfeldt

Ragnar Tyssebotn med vara Sigmund Faugstad

Jørgen Martin Sandal med vara Frode Flesland

Årsmelding og årsrekneskap med revisjonsmelding reknar ein med blir ettersende straks desse er klare.

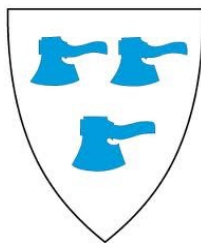
Vurdering

Rådmannen har ikkje merknader til saka.

Folkehelse	- ikkje vurdert
Miljø	- ikkje vurdert
Økonomi	- ikkje vurdert

Konklusjon

Saka vert lagt fram for formannskapet til handsaming og tilråding.



Eigarskapsmelding



2016

DEL I:	3
Eigarskap	3
1.1 Kommunen som eigar	3
1.2 Dei folkevalde som eigarar	3
1.3 Selskapsorganisering	3
2. Selskapsformer.	4
3. Eigarskapspolitikk og eigarstrategi	5
3.1 Definisjon	5
3.2 Godt eigarskap	5
3.3 Osterøy kommune sine prinsipp og strategiar for kommunalt eigarskap.	5
3.3.1 Openheit	5
3.3.2 Opplæring	5
3.3.3 Rapportering	5
3.3.4 Utarbeiding og revidering av eigarstrategi	6
3.3.5 Selskapsavtale og vedtekter	6
3.3.6 Tilsyn og kontroll	6
3.3.7 Eigarorganet	6
3.3.8 Eigmøte	6
3.3.9 Avtaler mellom eigar og selskap	7
3.3.10 Valkomité	7
3.3.11 Krav til styrekompetanse og styresamansetning	7
3.3.12 Godtgjering og registrering av styreverv	8
3.3.13 Habilitet	8
3.3.14 Etske retningslinjer	8
3.3.15 Arbeidsgjevarrolla til selskapet	8
3.4 Administrativt ansvar, støtte og koordinering	9
3.5 Motiv for eigarskapen	9
3.5.1 Finansielt motivert eigarskap	9
3.5.2 Effektivisering og kvalitetsutvikling av tenesteproduksjonen	9
3.5.3 Regionalpolitisk posisjonering	10
3.6 Selskapsstrategi	10
3.6.1 Innhald i eigarstrategien for selskapa	10
DEL II:	12
4 Osterøy kommune sitt eigarskap	12
Opplysningar og strategi for utvalde selskap	12
Osterøy Aktiv AS	13
Osterøy Utbygging AS	14
OPRO AS	15
Bergen Interkommunale Renovasjonsverk AS (BIR AS)	16
Business Region Bergen AS	17
Nordhordland utviklingsselskap IKS (Regionrådet)	18
Nordhordland revisjon IKS	18
Nordhordland legevakt	19
Driftsassistenten i Hordaland – Vann og Avløp IKS	20
Museumssenteret i Hordland (MuHO)	20
Osterfjord nærings samarbeid	21
IKT Nordhordland (IKTNH)	22
Kemneren i Bergen	23
Nordhordland Digitalt (ND)	24
Mattilsynet Regionkontoret For Hordaland Sogn og Fjordane	25
Miljørettet helsevern (Bergen kommune)	25
Nordhordland kursregion	26
5 Vedlegg:	28
5.1 Ulike selskaps og organisasjonsformer.	28
5.1.1 Tenesteeining	28
5.1.2 Kommunalt føretak (KF)	28
5.1.3 Interkommunalt selskap (IKS)	29
5.1.4 Aksjeselskap (AS)	29
5.1.5 Samvirkeføretak (SA)	31
5.1.6 Stifting	31
5.1.7 Interkommunalt samarbeid	32
5.1.8 Medlemskap i organisasjonar	32

DEL I:

Eigarskap

1.1 Kommunen som eigar

Ein kommune har ulike roller;- som myndigheitsutøvar, som tenesteprodusent, som kontraktspart og som eigar. Kvar og ein av desse rollene har sine særpreg og må bli handtert på ulik måte.

Som eigar av selskap bør kommunen opptre føreseieleleg og profesjonelt. Utarbeiding av ei eigarskapsmelding er ein føresetnad for eit aktivt og godt eigarskap.

Eigarskapsmeldinga er *"eit overordna politisk styringsverktøy for verksemd som er lagt til eit anna rettssubjekt, eige styre eller ein vertskommune eller til eit anna interkommunalt organ"*. Ei eigarskapsmelding skal gi informasjon og sikre nødvendige styringssignal til «selskapa».

Meldinga tek utgangspunkt i at når kommunen skipar eit føretak eller selskap eller går inn som medeigar eller deltakar saman med andre, gjer kommunen det med eit mål om å oppnå noko.

1.2 Dei folkevalde som eigarar

Som folkevald har ein ulike roller; ombodsrolla, styringsrolla, leiarrolla, arbeidsgjevarrolla og eigarrolla.

Eigarrolla skil seg frå dei andre rollene. Mogelegheita til å påverke tenester som er organisert i eit selskap vil i utgangspunktet vere avgrensa. Ofte vil organa i selskapa verke framande og annleis, for dei som er van med direkte folkevald styring av kommunal tenesteproduksjon. Der selskapet får direkte overføringar frå kommunen sitt budsjett vil påverknad vere større og variere.

Samtidig er selskapsetablering ein måte å avlaste dei folkevalde organa på. Dei tenestene som først og fremst er organisert i kommunalt eigde selskap, er brukarfinansierte tenester. Kommunalt eigde selskap utfører viktige samfunnsmessige tenester og forvaltar ein betydeleg kapital og infrastruktur. Det er derfor viktig at folkevalde forstår og er bevisst si rolle som eigar. Gjennom eigarstyringa har kommunen mogelegheit til å påverke selskapet sine rammer og handlefridom.

1.3 Selskapsorganisering

Ved selskapsorganisering skil kommunen ut ei teneste i eit sjølvstendig selskap. Etter dette blir eigaransvaret til kommunen ivareteke gjennom val av representantar til eigarorganet; - det vere seg, representantskapet, generalforsamlinga eller årsmøtet. Ved etablering av KF er det kommunestyret sjølv som tek i vare eigaransvaret. I enkelte tilfelle har kommunen òg eit finansieringsansvar overfor selskapet gjennom tilskot eller fastsetting av prisar for selskapet sine tenester.

Kommunen kan velje å legge fleire oppgåver til eit selskap eller å gå saman med andre kommunar eller private om å etablere selskap. Det er viktig at kommunestyret tenkjer heilskapleg, og at tenesta blir organisert i selskapsformer som er egna for drifta.

Felles for kommunalt eigde selskap er at dei opptrer samfunnsansvarleg. Samfunnsansvar vil seie å ta omsyn til økonomiske, miljømessige og sosiale konsekvensar av verksemda for eigarar, kundar, tilsette og andre interessentar.

Selskapet på si side skal kombinere krav til kvalitet og samfunnsansvar med krav til lønsemd og effektivitet.

2. Selskapsformer.

Grunnen til å etablere eit føretak eller selskap, eller gå inn som medeigar eller deltakar saman med andre kan vera ulik.

Kommunane står stort sett fritt til å velje selskapsform i dei tilfelle danning av selskap er aktuelt.

Ein må gjera ei vurdering på om selskapsforma passar til dei oppgåver og funksjonar selskapet er tenkt å utføre, og kva rammevilkår selskapet har behov for. Før selskapsform blir valt, skal fylgjande tilhøve vera vurdert:

- Mogelegheita for politisk styring; mogelegheita for innretning av eigarskap, samt eigarane sin reelle styring gjennom representasjonsmodellar.
- Økonomisk ansvar; kva for plikter tek kommunen på seg i høve til selskapet.
- Risikovurderingar; økonomiske, marknadsutsikter, miljø og samfunnstryggleik, kvalitet og kvantitet av den kommunale tenesta og tilhøvet til sluttbrukar/innbyggjarane.
- Selskapet sin økonomiske sjølvstende; plikter i høve til eit selskap kontra å behalde eigen mynde i høve avgjerder om prioritering av ressursbruk.
- Fleksibilitet – endring av eigartilhøve/samarbeid med private.
- Skatte- og avgiftsmessige tilhøve.
- Reglar for anskaffingar.
- Arbeidsgjevarpolitisk strategi.

Graden av politisk styring er ulik i høve kva type organisering ein vel. Dette kan synleggjerast gjennom følgjande figur:



Jfr vedlegg med nærare omtale av selskapsformer, Kap 5.

I meldinga slik den ligg føre no er selskapsformene handsama slik;

- Tenesteeiningar – ingen omtale i meldinga.
- Kommunale føretak (KF) -
- Interkommunale samarbeid – vertskommunesamarbeid «utan styre» er sett opp, men ikkje omtalt i denne samanheng. (kan vere aktuelt ved rullering av meldinga.)
- Interkommunale selskap (IKS) –
- Aksjeselskap (AS) – selskapa der Osterøy kommune har eigardeler er sett opp og dei «større» selskapa/viktige selskapa for kommunen har omtale.
- Samvirkeføretak (SA)- Sakslivegen er omtala i meldinga.
- Stiftingar – er sett opp
- Medlemskap i organisasjonar. – dei meste sentrale er sett opp, men det er ikkje ein fullstendig oversikt.

3. Eigarskapspolitikk og eigarstrategi

3.1 Definisjon

Eigarskapspolitikk og eigarstrategi:

Eigarskapspolitikk er dei overordna premissane Osterøy kommune legg til grunn for forvaltning av sine selskap og eigardelar i selskap. Eigarskapspolitikk er dei krav kommunen set til seg sjølv som eigar. (kva slags system, retningslinjer og rutinar kommunen har for utøving av sitt eigarskap). Eigarskapspolitikk handlar om å ha ein bevisst eigarstyring.

Ein eigarstrategi for selskapa ein kommune eig heilt eller deler av er forventningane kommunestyret har til kvart einskild selskap. Eigarstrategiane skal reviderast med jamne mellomrom – i etterkant av den årlege statusrapporteringa. Eigarstrategien skal klargjere forventningar til avkastning, anten det er i finansiell forstand (utbytte) eller på annan måte. Det er viktig at eigarane sine forventningar til avkastning gjer at selskapet sitt formål kan bli realisert.

Denne eigarskapsmeldinga vert ein viktig del av utøving av det kommunale eigarskapet i Osterøy. Det er ein fordel om det er brei politisk semje om eigarskapspolitikken og strategiane.

3.2 Godt eigarskap

Målet med å utarbeide felles prinsipp for kommunen sitt eigarskap er å bidra til god forvaltning og utvikling av selskap og samarbeid i regionen, ved å tydeleggjera styringssignal i samsvar med dei målsetjingar kommunane har for sitt eigarskap. Prinsippa vil danne grunnlag for klarare retningslinjer til selskapa og forenkle samarbeidet med dei andre eigarane. Prinsippa gjeld uavhengig av selskapsform og kva for målsetjingar kommunen (kommunane) har med selskapet eller samarbeidet.

Eit bevisst eigarskap er ikkje nødvendigvis det same som aktivt eigarskap. Eigarstyringa må vere til det beste for selskapet. Det tyder at kommunen og dei folkevalde veit kva dei vil med selskapet, at eigarstyringa er basert på kunnskap og diskusjonar og ikkje berre på styringsvilje. Eigarstyringa skal skje av dei folkevalde samla.

3.3 Osterøy kommune sine prinsipp og strategiar for kommunalt eigarskap.

3.3.1 Openheit

Kommunen sin eigarskap skal vere prega av openheit. Prinsippet om meiroffentlegheit skal ligge til grunn.

3.3.2 Opplæring

Kommunalt eigarskap skal vere tema på folkevaldopplæringa i starten av kvar kommunestyreperiode. Roller, styringslinjer og ansvarsfordeling skal vere sentrale emne i opplæringa.

Eigarskap/eigarskapsmelding skal òg vere tema/sak på eit kommunestyremøte tidleg i valperioden.

3.3.3 Rapportering

Kommunen sin årsrapport skal innehalde eit oversyn over kommunalt eigarskap. Status og utvikling i viktige selskap skal omtalast i kommunen sin årsrapport eller i eiga melding. Kommunestyret skal minst ein gong i kvar kommunestyreperiode få seg førelagt ei ajourført eigarskapsmelding for drøfting. Formannskapet skal årleg drøfte utvikling i selskapa, behov for og ønskje om mogelege endringar og tiltak.

Protokoll frå møte i eigarorgana skal vere tilgjengeleg for formannskap og kommunestyre.

3.3.4 Utarbeiding og revidering av eigarstrategi

Osterøy kommune skal utarbeide ein klar eigarstrategi for dei selskapa ein finn særleg viktige, der kommunestyret sine forventningar til selskapet er formulert. Eigarstrategiane skal reviderast/gjennomgåast med jamne mellomrom – minst ein gong i kvar kommunestyreperiode. Eigarstrategien skal klargjere forventningar til type avkastning, enten det er i finansiell forstand (utbytte) eller på annan måte.

3.3.5 Selskapsavtale og vedtekter

Selskapet sitt formål skal gå fram av selskapsavtale/vedtekter. Formålet med selskapet bør bli vurdert med jamne mellomrom. Det er særleg viktig at kommunestyret er medvitne om kor stor handlefridom styret har til å utvide verksemda.

3.3.6 Tilsyn og kontroll

Kontrollutvalet skal på kommunestyret sine vegne sjå til at det blir ført kontroll med kommunen sine eigarinteresser i selskap. Kontrollutvalet skal minst ein gong i valperioden utarbeide ein plan for selskapskontroll som skal bli vedteken av kommunestyret. Med utgangspunkt i planen skal kontrollutvalet gi rapport til kommunestyret om gjennomførte kontrollar og resultatet av desse. Kontrollutvalet og kommunen sin revisor har høve til å vere til stades på møte i eigarorgan i kommunale selskap og aksjeselskap som er fullt ut offentleg eigde.

3.3.7 Eigarorganet

Selskapet sitt eigarorgan er generalforsamling, representantskapsmøte eller årsmøte.

Det er politisk leiing, ordføraren, som skal representere Osterøy kommune i eigarorganet. Kommunestyret kan velje eigne representantar til generalforsamling/representantskapsmøte. I dei tilfelle der det ev skulle oppstå dobbeltrollar må kommunen velja alternative personar/løysingar til å ivareta mynde i eigarrollen for å hindra ugildskap.

Det skal vere kommunikasjon mellom kommunestyret/formannskapet og kommunen sin representant i høve generalforsamling/representantskapsmøte. Utøvinga av den kommunale eigarskapen skal spegle kommunestyret sitt fleirtal.

IKS-lova fastset at deltaking i representantskap skal dekkast av valde medlemmar ev varamedlemmar og fullmakt kan ikkje nyttast.

3.3.8 Eigarmøte

I tillegg til generalforsamling/representantskap bør det vere møte mellom selskapet og formannskapet med jamne mellomrom. For selskap som Osterøy kommune eig 100%, eller har dominerande eigarposisjon i, skal det vere årlege eigarmøte med formannskapet.

For selskap der Osterøy kommune er deleigar av ein viss storleik bør det vere minst eit eigarmøte i kvar kommunestyreperiode. I slike møte skal det ikkje bli fatta formelle vedtak. Eigarmøtet er ein uformell arena kor selskapet informerer om status og utfordringar og der selskapet si utvikling og strategi blir lufta, drøfta og diskutert. Slike eigarmøte kan ev verte halde i tilknyting til møte i generalforsamling/representantskap.

Ved spesielle høve kan det og vere aktuelt å informere kommunestyre om status og utvikling i selskapa ved at dagleg leiing/styreleiing informerer kommunestyre direkte.

3.3.9 Avtaler mellom eigar og selskap

Det kan bli utarbeidd aksjonær-/eigaravtale som beskriv tilhøvet mellom eigarane, ordningar med informasjon til eigarane utanom representantskap/generalforsamling, selskapet si verksemd og val av styre. Eigarane skal i samspel med styret og leiing sikre god leiing av selskapet.

3.3.10 Valkomité

Osterøy kommune vil arbeide for at det blir vedtektsfesta bruk av valkomité for å sikre samansetjing av styret med utfyllande kompetanse og i tråd med eigar sitt formål med selskapet. Valkomiteen si tilråding bør vere grunngitt og bli lagt fram for eigar f r generalforsamling/representantskap.

Osterøy kommune vil arbeide for bruk av tenestetid/funksjonstid for medlemmar av valkomiteane for å sikre kontinuitet og fornying.

3.3.11 Krav til styrekompetanse og styresamansetning

Det er eigar sitt ansvar å sørgje for at styret blir sett saman og f r rammevilkår slik at dei kan utøve sitt virke til beste for selskapet. Styret er eit kollegium som består av personar med personlege eigenskapar som utfyllar kvarandre når det gjeld kompetanse. Eit styreverv er personleg. Styremedlemmene representerer ikkje kommunen. Styremedlemmene skal arbeide for selskapet sitt beste. Det er viktig at kommunestyret er klar over dette og tek omsyn til dette ved val av styremedlemmer. Styret sin kompetanse må vurderast ut frå selskapet sitt føremål.

Der det blir peika ut vararepresentantar til styret bør ordninga med numerisk vara bli brukt for å sikre kontinuitet og kompetanse i styret.

Politisk deltaking i selskapsstyre er tillate. Ordføraren bør, grunna generalforsamlingsmynde, ikkje vera styremedlem der kommunen har eigarinteresser. KS tilrår og at kommunen er kritisk i bruken av leiande folkevalde (formannskapet) i styre for selskap der kommunen har eigarinteresser.

I selskap der ein har eigarmøte med formannskapet bør ikkje desse vera ein del av styret.

I kommunale føretak (KF) kan rådmannen og rådmannen sin stedfortredar ikkje sitje i styret. KS tilrår og at kommunen er kritisk å nytte rådmann eller rådmann sin stedfortredar til styremedlem i selskap der kommunen har eigarinteresser.

Ein ønskjer at administrasjonen f r rett til å m ta som observatør i dei kommunale selskapa.

Osterøy kommune vil ha ei bevisst haldning til val av styremedlemmar der ulike omsyn vert balanserte, «ikkje for nært og ikkje for fjernt.»

Kommunen skal ha ei bevisst haldning til samansetjing av styre og eigarorgan slik at rolleblanding og habilitet vert handsama på ein god måte.

Osterøy kommune vil arbeide for bruk av funksjonstid/tenestetid for styremedlemmar for å sikra kontinuitet, fornying og tilknytning til kommunale interesser.

Osterøy kommune vil arbeide for balansert kjønnsrepresentasjon i alle styre.

3.3.12 Godtgjering og registrering av styreverv

Godtgjeringa til dei som sitt i styra bør reflektere styret sitt ansvar, kompetanse, tidsbruk og verksemda sin kompleksitet.

Styreleiar bør godtgjerast særskild i høve til styremedlemmene.

Osterøy kommune vil arbeide for at styregodtgjerslene er nøkterne og at det vert lagt hovudvekt på å godtgjere for den tidsbruken som vervet krev.

Styret skal ikkje fastsette si eiga godtgjering.

Osterøy kommune vil arbeide for at valnemndene på bakgrunn av eit utvida mandat kjem med framlegg på styregodtgjeringa i selskapa.

Eigarorganet fastset styregodtgjeringa.

Alle som tek på seg styreverv for kommunale selskap bør registrere verva sin på www.styrevervregisteret.no

3.3.13 Habilitet

Sentralt i vurderingane kring habilitet er å ha ein klar oppfatning av ulike rollar.

Eit styreverv er eit frivillig personleg verv der du representerer deg sjølv. Ein styremedlem skal ivareta selskapets interesser i høve til alle eigarane. Det er eit sunt prinsipp å unngå dobbeltrollar og rolleblanding, då sikrar ein og best høg integritet.

Eigar-, styre- og dagleg leiar-rolla skal derfor som hovudregel utøvast av ulike personar.

Det er eit klart lovverk som utgangspunkt for vurderingar av habilitet. Lovverket er innskjerpa ved at ein ikkje lenger skil mellom private selskap og fullt ut offentleg eigde selskap. Det betyr at politikarar og administrativt tilsette som medlemmar av «selskapsstyre» som regel vert ugilde ved tilrettelegging og handsaming av selskapet sine saker i eigarorgana.

Når det gjeld KF, som ikkje vert rekna som selskap i juridisk forstand, så gjeld ikkje dette. Styremedlemmar i eit KF kan såleis delta i eigarorganet sine drøftingar omkring saker i KF-et, men KS tilrår at ein er varsame /ikkje nyttar dei aktive sentrale politikarane i styre for KF grunna direktelinja mellom styre og kommunestyre.

Sentralt i høve habilitet er og vurderingar om personlege interesser knytt til ei sak. Då må det gjerast avklaringar omkring automatisk habilitet («partsinteresser»), skjønnsmessig habilitet («større fordel, tap») eller avleia habilitet («overordna /underordna»)

Osterøy kommune skal ha opne og ryddige avklaringar i høve ulike rollar og gjere gode vurderingar i høve habilitet for å sikra gode prosessar og vedtak som det ikkje hefter mistru til.

3.3.14 Ethiske retningslinjer

Kommunen skal sjå til at styra for større selskap utarbeidar og føl opp etiske retningslinjer for drifta av selskapet.

3.3.15 Arbeidsgjevarrolla til selskapet

Kommunalt eigde selskap bør vere medlem av ein arbeidsgjevarorganisasjon.

3.4 Administrativt ansvar, støtte og koordinering

Ansvar for kommunen sitt eigarskap i selskap er i utgangspunkt politisk. Rådmannen har ingen formell rolle knytt til kommunen sitt eigarskap og eigarstyring, men rådmannen har ansvar for forsvarleg utgreiing av alle saker som skal til politisk handsaming. Dette inkluderer òg saker som gjeld eigarstyring.

Gjennom ajourføring av eigarskapsmeldinga skal rådmannen halda oversikt over selskapa og selskapa si utvikling. Den som har generalforsamlingsmynde må informere rådmann dersom det er spesielle forhold for eigarskapet i dei aktuelle selskapa, slik at dette kan takast fram for politisk handsaming.

Kommunen sin administrasjon og rådmannen sin kontakt med selskapa er gjennom rolla som bestillar, der selskapa er tenesteleverandør. For dei selskap og samarbeid som er etablert for å effektivisere og vidareutvikle kommunale tenester så vil rådmann/administrasjon ha ansvar for at selskapet leverer tenester som føresett. Administrasjonen må arbeide aktivt opp mot selskapet for å sikre dette.

Eigarstyringa, desse selskapa sine overordna rammer, må sikrast gjennom deltaking i representantskap/generalforsamling. Til vanleg vert denne representasjonen politisk, men for tenestesamarbeid/slike selskap kan ein vurdere om rådmann skal ha ein formell rolle.

3.5 Motiv for eigarskapen

Kommunen bør avklare sin ståstad og sine forventningar til det som vert vurdert til å vere dei viktigaste selskapa kommunen har eigarskap i. Det mest sentrale dokumentet i denne samanheng er vedtektene eller eventuell selskapsavtale.

Ein eigar bør ha eit klart formål med å investere i eller etablere eit selskap. Å eige er å ville!

Ein politisk vedteken eigarstrategi bind deltakarane i representantskap og generalforsamling.

Ein eigarstrategi skal innehalde prioriteringar, tiltak og resultatkrav som kommunen ønskjer for det enkelte selskap. Osterøy kommune vil støtte opp om utarbeiding av felles eigarstrategiar i lag med andre eigarar.

På den måten veit selskapa kva dei må gjere for å oppfylle eigarane si målsetting med eigarskapen.

Eigarskapet kan delast i fleire motiv/kategoriar. Dei ulike kategoriane kan bidra til å tydeleggjera kommunen sine målsettingar med selskapa.

3.5.1 Finansielt motivert eigarskap

Selskap kor motivet og hovudgrunngevinga for eigarskapet er store mogelegheiter for økonomisk utbytte av innskoten kapital og avgrensa økonomisk risiko for kommunen.

3.5.2 Effektivisering og kvalitetsutvikling av tenesteproduksjonen

Selskap der motivet og hovudgrunngevinga for selskapet er knytt til at fellesløyser/selskapsløyser bidreg til meir effektiv tenesteproduksjon enn å yte teneste sjølv. Sentralt her er å oppnå auka mengde av tenester for dei midlane som er til disposisjon og betre forvaltning av anleggsmidlane. Gjennom å etablere selskap med større volum vil fagmiljøet verte større, med auka kompetanse, breiare kompetanse og kompetanse delt på fleire stillingar som vil gjere tenesta mindre sårbar/meir robust i drifta.

Døme på slike selskap kan vere BIR AS

Samfunnsøkonomisk motivert

Selskap der motivet og hovudgrunngevinga er knytt til at kommunen gjennom selskapet vil oppnå totalt sett meir samfunnsøkonomisk gunstige resultat eller gjennomføring av

oppgåver. Dette kan vere selskap som er 100% eigde av kommunen, eigde saman med andre kommunar eller saman med private eigarar. Døme på dette kan vere selskap som investerer i infrastruktur; t.d.Region Bergen (BRB)

3.5.3 Regionalpolitisk posisjonering

Selskap der motivet og grunngjevinga er knytt til at det styrker regionen sine mogelegheiter og posisjon til å gjennomføre oppgåver i høve til andre regionar og nasjonale aktørar. Her kan òg posisjonering for å utløyse statlege midlar/prioriteringar vere ein del av grunngjevinga. Døme på slike selskap kan vere selskap som vert oppretta for å arbeide for å få realisert vegsamband/vegutbygging. Til ei viss grad er BRB oppretta med ein slik motivasjon/grunngjeving.

Det er slik at det ofte kan vere samansette motiv for å opprette eit selskap. Fleire motiv/kategoriar kan såleis vere aktuelle for same selskapet, og over tid kan motiv for eigarskapet i selskapet endre seg. Til dømes kan det vere aktuelt for kommunen å delta i å starta eit selskap, for seinare å trekke seg ut.

I dei større selskapa der Osterøy kommune har eigarskap kan det vere meningsfullt å vurdere eigarskapet med utgangspunkt i momenta ovafor. Som nemnt vil det likevel vere slik at det kan vere samansette motiv både for å opprette eit selskap og for å vere eigar over tid.

3.6 Selskapsstrategi

Når kommunen har valt å legge ein del av sine verdiar inn i eit selskap medfører dette ein overføring av styringsrett til selskapet. Det er ikkje alle spørsmål knytt til forvaltning av verdiane i selskapet som vedkjem kommunestyret.

Eigarane si oppgåve er å legge dei ytre rammene for selskapet. Selskapet sitt styre og administrasjon har som oppgåve å legge opp verksemdsstrategien og forretningsstrategien innafor eigarstrategien. Summen av dette kallar vi for selskapsstrategien.

Type strategi	Kven vedtek	Hovudspørsmål
Eigarstrategi	Kommunestyret	Skal vi eige verksemda? Kva vil vi med eigarskapen?
Verksemdsstrategi	Styret i selskapet	Korleis skal vi organisere verksemda?
Forretningsstrategi	Administrasjonen i selskapet	Korleis skal vi optimalisere drifta av verksemda?

3.6.1 Innhald i eigarstrategien for selskapa

Osterøy kommune sine eigarstrategiar bør vurdere/drøfte følgjande:

- Den historiske bakgrunnen for eigarinteressa
- Føremålsparagrafen i selskapsavtala
- Motivet for eigarskapen, kvifor er kommunen eigar, kva vil kommunen oppnå med selskapet.
- Felles eigarstrategi med andre eigarar.
- Avklaring/tydeleggjering av ansvarsforhold i høve selskapet.
- Dei seinare års utvikling i selskapet
- Rammer for selskapet si drift
- Vurdering av framtidig eigarskap

- Samfunnsmessig nytte av eigarskapen
- Lønsemd
- Oppfølgings- og investeringsbehov
- Verksemda si utvikling og risiko
- Kapitalbinding

DEL II:

4 Osterøy kommune sitt eigarskap

Kommunale føretak	Eigardel i %
Interkommunale selskap IKS	Eigardel i %
Nordhordland utviklingsselskap IKS (Regionrådet)	
Nordhordland revisjon IKS	
Driftsassistanse i Hordaland – Vann og Avløp IKS	
Interkommunal samarbeid	
Museumssenteret i Hordaland	
Osterfjordrådet	
Osterfjord næringssamarbeid	
Ikt-nh	
Kemnerkontoret	
Nordhordland digital	
Mattilsynet	
Miljøretta helsevern	
Legevakt	
Nordhordland kursregion	
Radøy interkommunale busenter	
Krisesenter for Bergen og omegn	
Støttesenter mot incest og overgrep	
Interkommunalt utval mot akutt forureining	
Alarmsentral brann Hordaland	
Byggetilsyn	
Aksjeselskap	
Bergen Interkommunale Renovasjonsverk	2,54%
Osterøy utbygging AS	100 %
OPRO AS	100 %
Osterøy Aktiv AS	100 %
Business Region Bergen AS	
Samvirkeforetak	
Sakslivegen	
Stiftingar	
Kystsogevekene	
Bjørn West museet	
Andre	
Kommunal landspensjonskasse (KLP)	
Medlemskap i organisasjonar	
KS	
Norsk kommunalteknisk foreining NKF	

Lista er ikkje uttømmende, men syner dei mest brukte selskapa.

Opplysninger og strategi for utvalde selskap

Namn på selskap:	Osterøy Aktiv AS																										
Type selskap:	Aksjeselskap																										
Adresse:	OSTERØYHALLEN																										
Telefon:	56394520																										
Nettadresse:																											
Eigarskap																											
Eigardel OK:	100 %																										
Andre større eigarar:																											
Lån/garanti frå OK:																											
Leing																											
Styre/styreleing:	Leiar Atle Solberg.																										
Ev oppnemning av OK:	Vald av generalforsamlinga: Atle Solberg, Eileen Aasheim og Jostein Førre																										
Godtgjersle:	Kr. 1 000,- pr møte (alle) Kr. 6 000,- årleg til leiar.																										
Dagleg leing:	Per Harald Havnen Johansen																										
Ev revisor	Fag Revisjon AS																										
Valnemnd	Valnemnda i Osterøy kommune.																										
Om selskapet																											
Bakgrunn:	Oppretta i samband med bygging av Osterøyhallen i 1998.																										
Vedtekter:	Vedtekter Osterøy Aktiv AS.																										
Føremål:																											
Status, utvikling av selskapet																											
Kommentar:	Selskapet har god likviditet. I tillegg til drift av Osterøyhallen, har selskapet oppgåver for Osterøy kommune. Bl.a. vedlikehald av kunstgrasbana ved hallen, og oppgåver i samband med spelemiddelsøknader.																										
Økonomi (tal i tusen)																											
Økonomisk utvikling	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Driftsinntekter</td> <td>1 174</td> <td>1 193</td> <td>1 171</td> </tr> <tr> <td>Driftsresultat</td> <td>81</td> <td>74</td> <td>144</td> </tr> <tr> <td>Netto driftsresultat</td> <td>85</td> <td>81</td> <td>152</td> </tr> <tr> <td>Eigenkapital</td> <td>1 538</td> <td>1 623</td> <td>1 746</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				2012	2013	2014	Driftsinntekter	1 174	1 193	1 171	Driftsresultat	81	74	144	Netto driftsresultat	85	81	152	Eigenkapital	1 538	1 623	1 746				
	2012	2013	2014																								
Driftsinntekter	1 174	1 193	1 171																								
Driftsresultat	81	74	144																								
Netto driftsresultat	85	81	152																								
Eigenkapital	1 538	1 623	1 746																								
Utbytte:	0																										
Utbytte OK:	0																										
Kommunal løyving																											
Mål for eigarskap																											
Kommentar:																											

Namn på selskap:	Osterøy Utbygging AS
Type selskap:	Aksjeselskap
Adresse:	Rådhuset 5282 Lonevåg
Telefon:	
Nettadresse:	

Eigarskap

Eigardel OK:	100%
Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	Lån: 7.000.000,-

Leiging

Styre/styreleing:	Jarle Skeidsvoll styreleiar
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	7 500,- styreleiar pr år. 1 500,- pr møte styremedlemmer
Dagleg leing:	Bjarte Lohne kontaktperson/regnskapsfører. Øvrig leing styret.
Ev revisor	Deloitte
Valnemnd	Valnemnda i Osterøy kommune .

Om selskapet

Bakgrunn:	Stifta 20.04.1994
Vedtekter:	Sjå vedlegg
Føremål:	Eigedomsutvikling, foretningsmessige prinsipp

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	Liten aktivitet, berre utleige av bygg til kommunen.
------------	--

Økonomi (tal i tusen)

Økonomisk utvikling

	2012	2013	2014
Driftsinntekter	934		
Driftsresultat	635		
Resultat før skatt	319		
Eigenkapital	4076		

Utbytte:	
Utbytte OK:	1.000.000 i 2010
Kommunal løyving	

Mål for eigarskap

Kommentar:	Ei målsetting for selskapet bør vera å verta meir retta mot næring og næringsutvikling.
------------	---

Framtidig eigarskap

Kommentar:	
------------	--

Namn på selskap:	OPRO AS																										
Type selskap:	Aksjeselskap																										
Adresse:	Hauge, 5281 Valestrandsfossen																										
Telefon:	56 19 38 00																										
Nettadresse:	http://www.oproas.no/																										
Eigarskap																											
Eigardel OK:	100 %																										
Andre større eigarar:																											
Lån/garanti frå OK:																											
Leiing																											
Styre/styreleiing:	Jorunn Skistad Holsen - Styrets leder																										
Godtgjersle:	Styrehonorar																										
Dagleg leiing:	Torill Magnussen																										
Ev revisor	Fag Revisjon AS																										
Valnemnd																											
Om selskapet																											
Bakgrunn:	Selskapet starta som ein «treningsverkstad» for dei som av ulike årsaker hadde trong for særleg tilrettelagt arbeid.																										
Vedtekter:																											
Føremål:	Selskapet skal tilby tilrettelagt arbeid og arbeidstrening.																										
Status, utvikling av selskapet																											
Kommentar:																											
Økonomi (tal i tusen)																											
Økonomisk utvikling	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2012</th> <th>2013</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Driftsinntekter</td> <td>11 316</td> <td>12 187</td> <td>12 582</td> </tr> <tr> <td>Driftsresultat</td> <td>223</td> <td>586</td> <td>229</td> </tr> <tr> <td>Netto driftsresultat</td> <td>101</td> <td>479</td> <td>133</td> </tr> <tr> <td>Eigenkapital %</td> <td>32,8</td> <td>42,5</td> <td>43,4</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				2012	2013	2014	Driftsinntekter	11 316	12 187	12 582	Driftsresultat	223	586	229	Netto driftsresultat	101	479	133	Eigenkapital %	32,8	42,5	43,4				
	2012	2013	2014																								
Driftsinntekter	11 316	12 187	12 582																								
Driftsresultat	223	586	229																								
Netto driftsresultat	101	479	133																								
Eigenkapital %	32,8	42,5	43,4																								
Utbytte:																											
Utbytte OK:																											
Kommunal løyving																											
Mål for eigarskap																											
Kommentar:																											
Framtidig eigarskap																											
Kommentar:																											

Namn på selskap:	Bergen Interkommunale Renovasjonsverk AS (BIR AS)																										
Type selskap:	Aksjeselskap																										
Besøk adresse:	Conrad Mohrs vei 15 Bergen																										
Postadresse:	BIR AS. Postboks 6004 Bedriftssenter, 5892 Bergen																										
Telefon:	815 33 030																										
Nettadresse:	http://www.bir.no																										
Eigarskap																											
Eigardel OK:	2,54 %																										
Andre større eigarar:																											
Lån/garanti frå OK:																											
Leiing																											
Styre/styreleiing:	Styret i morselskapet består av 4 frå Bergen kommune (styreleiar), 2 frå andre eigarkommunar og 2 ansattrepresentantar.																										
Godtgjersle:	HONORAR TILSTYREMEDLEMMER																										
Dagleg leiing:	Steinar Nævdal, konserndirektør, Ove-Henning Bjørsvik - Privat AS; Stein Bratland - Transport AS; Terje Strøm- BossNett AS; Ingrid Hitland - Avfallsenergi AS; Eivind Fykse - Bedrift AS																										
Ev revisor	ERNST & YOUNG AS																										
Valnemnd																											
Om selskapet																											
Bakgrunn:	Selskapet er registrert under bransjen avfallsbehandling. BIR AS er organisert som eit konsern der BIR As inngår som morselskap. Eigarkommunanes del i BIR as visas i aksjefordelinga i BIR.																										
Vedtekter:																											
Føremål:	Selskapet skal sikra eigarkommunane ei effektiv renovasjonsordning i samsvar med dei til ei kvar tid gjeldane lovar og reglar. Aksjeeigaravtalen skal vidare sikre at offentlige myndigheter/selskap har kontroll over selskapet, samt fastsette retningslinjer for val av medlemmene til BIR (Konsern)'s bedriftsforsamling og styrer.																										
Status, utvikling av selskapet																											
Kommentar:	BIR AS har en eigardel på 49 % i BKK Varme AS. 51 % er i BKK AS si eige. BKK Varme AS har ansvaret for utbygging av fjernvarmenettet i Bergen.																										
Økonomi (tal i tusen)																											
Økonomisk utvikling	<table><tr><th></th><th>2012</th><th>2013</th><th>2014</th></tr><tr><td>Driftsinntekter</td><td>203 705</td><td>175 452</td><td>183 725</td></tr><tr><td>Driftsresultat</td><td>91 421</td><td>67 631</td><td>76 215</td></tr><tr><td>Netto driftsresultat</td><td>40 212</td><td>15 435</td><td>25 081</td></tr><tr><td>Eigenkapital</td><td>1 751 263</td><td>1 747 305</td><td>1 723 897</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>				2012	2013	2014	Driftsinntekter	203 705	175 452	183 725	Driftsresultat	91 421	67 631	76 215	Netto driftsresultat	40 212	15 435	25 081	Eigenkapital	1 751 263	1 747 305	1 723 897				
	2012	2013	2014																								
Driftsinntekter	203 705	175 452	183 725																								
Driftsresultat	91 421	67 631	76 215																								
Netto driftsresultat	40 212	15 435	25 081																								
Eigenkapital	1 751 263	1 747 305	1 723 897																								
Utbytte:																											
Utbytte OK:																											
Kommunal løyving																											
Mål for eigarskap																											
Kommentar:																											
Framtidig eigarskap																											

Namn på selskap:	Business Region Bergen AS
Type selskap:	Aksjeselskap
Adresse:	Strandgaten 6, 5013 Bergen
Telefon:	56 90 11 50
Nettadresse:	http://www.brb.no/page/10/forside
Eigarskap	
Eigardel OK:	0,45 %
Andre større eigarar:	Hordaland Fylkeskommune – 35 %; Bergen kommune – 35 %.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing	
Styre/styreleiing:	Ole Hope – Daglig leder; Gunnar Bakke – Styrets leder
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	Styreleder – 100 000; Styrets nestleder – 75 000; Øvrige styremedlemmer – 50 000.
Dagleg leiing:	Ole Hope
Ev revisor	Deloitte AS
Valnemnd	

Om selskapet	
Bakgrunn:	Etter et felles initiativ fra flere kommuner ble Business Region Bergen AS etablert. I har Business Region Bergen 20 kommunar og Hordaland fylkeskommune so medlemmar. Ønske er å skape ein vekstregion, prega av mangfald, samhandling, livskraft og oppleving.
Vedtekter:	
Føremål:	Business Region Bergen har som føremål å drive regional næringsutvikling, etablererteneste, profilering og marknadsføring. Selskapet skal og ha eit aktivt forhold til regionen sine nettverksorganisasjonar innan ulike næringssegment.

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	
------------	--

Økonomi (tal i tusen)

Økonomisk utvikling		2012	2013	2014
	Driftsinntekter	20 463	18 718	16 509
	Driftsresultat	-488	420	354
	Netto driftsresultat	-389	-1 327	699
	Eigenkapital	12 692	8 597	8 768

Utbytte:	
Utbytte OK:	
Kommunal løyving	

Mål for eigarskap

Kommentar:	Osterøy kommune er med i selskapet gjennom medlemsskapet til Regionrådet i Nordhordland.
------------	--

Framtidig eigarskap

Kommentar:	
------------	--

Namn på selskap:	Nordhordland utviklingsselskap IKS (Regionrådet)
Type selskap:	Interkommunalt selskap
Besøk adresse:	Kvassnesvegen 11, 5914 Isdalstø
Postadresse:	Postboks 13, 5902 Isdalstø
Telefon:	56 37 58 88
Nettadresse:	http://www.nordhordland.net/?page_id=109
Eigarskap	
Eigardel OK:	18,43 %
Andre større eigarar:	Lindås kommune – 34,87 %, Meland kommune – 15,43 %, Radøy kommune – 11,95 %, Austheim kommune – 6,47 %, Gulen kommune – 6,17 %, Masfjorden kommune – 4,18 %, Fedje kommune – 1,59 %, Modalen kommune – 0,91 %.
Lån/garanti frå OK:	
Leiing	
Styre/styreleiing:	– Styreleder, Øivind Olsnes - Styremedlem, Ingvild Kirsti Hjelmtveit – Styrenestleder.
Ev oppnemning av OK:	Jostein Førre - Styre, varamedlem.
Godtgjersle:	Total styrehonorar: 97 000
Dagleg leiing:	Rune Heradstveit - Daglig leder.
Ev revisor	Activ Revisjon DA
Valnemnd	
Om selskapet	
Bakgrunn:	. Nordhordland Utviklingsselskap Iks arbeider med oppgaver i høve «Offentlig administrasjon, næringsverksemd og arbeidsmarknad».
Vedtekter:	
Føremål:	Ivareta økonomiske og administrative oppgaver for regionen. Ivareta saksførebuing og sakshandsaming av saker for RNH. Gjennomføre utviklingsarbeid som er i tråd med føremålet til RNH. Ta på seg oppgaver/utviklingsoppdrag for eigarkommunane etter særskild avtale.
Status, utvikling av selskapet	
Kommentar:	

Namn på selskap:	Nordhordland revisjon IKS
Type selskap:	Interkommunalt selskap
Besøk adresse:	Kvassnesvegen 23, 5914 Isdalstø
Post adresse:	Postboks 16, 5902 Isdalstø
Telefon:	56 35 34 39
Nettadresse:	http://www.nhr.no .

Eigarskap	
Eigardel OK:	30,20 %
Andre større eigarar:	Meland kommune – 28,20 %, Radøy kommune – 19,90 %, Austrheim kommune – 11,10 %, Masfjorden kommune – 6,80 %, Fedje kommune – 2,30 %, Modalen kommune – 1,50 %.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing	
Styre/styreleiing:	
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Reidar Bjørsvik
Ev revisor	Revisorgruppen Hordaland DA
Valnemnd	Regionrådet si valnemnd er valnemnd for selskapet.

Om selskapet	
Bakgrunn:	15.12.2004 etablert er som eit interkommunalt revisjonsselskap for å dekke eigarkommunane sitt behov for revisjonstenester, både for eigarane og andre oppdragsgivarar med kommunal tilknytning.
Vedtekter:	
Føremål:	Nordhordland Revisjon IKS har som oppgåve å utføre revisjon i kommunar i høve til Lov om kommunar og fylkeskommunar av 25. september 1992, § 60. Nordhordland Revisjon IKS skal på vegne av kommunestyret og kontrollutvalet stå for jamleg kontroll med forvaltninga i kommunar i høve til forskrift om revisjon og forskrift om kontrollutval. Selskapet kan også tilby sine tenester til private selskap. Alle eksterne oppdrag som ikkje er ein del av kommunen si forvaltningsverksemd skal vera sjølvfinansierande

Namn på selskap:	Nordhordland legevakt
Type selskap:	Interkommunal legevakt for Nordhordland, Lindås er vertskommune
Besøk adresse:	Kvassnesvegen 48A, 5914 Isdalstø
Telefon:	56 35 10 03 / 116117
Nettadresse:	

Eigarskap	
Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	Austrheim, Fedje, Gulen, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Radøy.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing	
Styre/styreleiing:	
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	
Ev revisor	
Valnemnd	

Om selskapet	
Bakgrunn:	Oppretta for å stetta kommunane si forplikting i høve å ha ei fagleg forsvarleg døgnopen legevakt.
Vedtekter:	
Føremål:	Ei fagleg forsvarleg akuttmedisinsk teneneste i Nordhordland.

Status, utvikling av selskapet	
Kommentar:	Alle kommuner skal ha legevakt hele døgnet for å dekke behovet for øyeblikkelig hjelp.

Økonomi (tal i tusen)	
	Økonomisk utvikling

Namn på selskap:	Driftsassistansen i Hordaland – Vann og Avløp IKS
Type selskap:	Interkommunalt selskap
Adresse:	Spelhaugen 22, 5147 Fyllingsdalen
Telefon:	99 51 97 89
Nettadresse:	http://dihva.no/

Eigarskap

Eigardel OK:	1,90 %
Andre større eigarar:	Bergen kommune – 61,50 %, Askøy kommune – 5,60 %, Fjell kommune – 5,10 %, Os kommune – 3,80 %, Voss kommune – 3,60%, Kvinnherad kommune – 3,40 %, Lindås kommune – 3,30 %, Kvam kommune – 2,20 %, Meland kommune -1,50 %, Sund kommune – 1,40 %, Radøy kommune – 1,20 %, Vaksdal kommune – 1,10 %, Fusa kommune – 1,00 %, Ullensvang Herad – 0,90 %, Gulen kommune – 0,60 %, Samnanger kommune – 0,60 %, Masfjorden kommune – 0,40 %, Jondal kommune – 0,30 %, Ulvik kommune – 0,30 %, Eidfjord kommune – 0,20 %, Modalen kommune – 0,10 %.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styrelsiing:	Arne Eikefet – Styrets leder, Ole Dan Lundekvam – Nestformann.
Ev oppnemning av OK:	Roald Hovden - Varamedlem
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Arne Bergo
Ev revisor	RevisorGruppen AS

Om selskapet

Bakgrunn:	Interkommunalt selskap (IKS) . 22 kommunar er eigarar og 6 kommunar er tilknytta. Representantskapet vel styret, som består av 7 personer.
Vedtekter:	
Føremål:	Selskapets formål er å være et kompetansesenter for vann- og avløpstjenester. Selskapet skal utføre og formidle tjenester og produkter, slik som driftsassistanse eller driftsansvar, kvalitetssikring, analysevirksomhet, opplæring, erfaringsutveksling og informasjonsvirksomhet.
Namn på selskap:	Museumssenteret i Hordland (MuHO)
Type selskap:	Stiftelse
Besøk adresse:	Salhusvegen 201, 5107 Salhus
E-post adresse:	bevaringstenestene@muho.no
Telefon:	55 25 10 80

Nettadresse:	http://www.muho.no/
--------------	---

Eigarskap

Eigardel OK:	2 museer: Osterøy museum og Havråtunet
Andre større eigarar:	Bevaringstenestene, Kulturverntenesta i Nordhordland og Ådnatun, Norsk Trikotasjemuseum, Vestnorsk utvandringssenter, Lyngheisenteret.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styreleiing:	Styret består av 2frå Hordaland Fylkeskommune, 1 frå Bergen kommune, 1 frå Universitetet, 1 frå Norhordland, 1ansattrepresentant.
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Atle Ove Martinussen – Daglig leder.
Ev revisor	REVISORGRUPPEN HORDALAND DA
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Museumssenteret i Hordaland (MuHo) er eit konsolidert museum med sju avdelingar i Salhus, Lindås, Osterøy og Radøy. Bevaringstenestene, Havrå, Kulturverntenesta i Nordhordland, Lyngheisenteret, Norsk Trikotasjemuseum og Tekstilsenter, Osterøy museum og Vestnorsk Utvandringssenter. Museumssenteret i Hordaland utfører også tenester innan samlingsforvaltning for musea i Hordaland.
Vedtekter:	
Føremål:	Føremål å drive bevaring, forskning, undervisning og formidling om kultur- og naturhistorie.

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	
------------	--

Økonomi (tal i tusen)

Økonomisk utvikling				
		2012	2013	2014
	Driftsinntekter	37 907	40 247	35 167
	Driftsresultat	834	1 519	-979
	Netto driftsresultat	1 298	1 908	-240
	Eigenkapital	26 593	28 338	29 215
Utbytte:				
Utbytte OK:				
Kommunal løyving				

Namn på selskap:	Osterfjord næringssamarbeid
Type selskap:	Forening/Lag/Innretning
Adresse:	V/Industrikonsulenten Osterøy Rådhuset, 5282 Lonevåg

Telefon:	56 19 22 70
Nettadresse:	

Eigarskap

Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	Deltakarar – Modalen kommune, Vaksdal Næringssselskap AS, Industriksulenten på Osterøy .
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styreleiing:	Lars Mjøs, og 2 styremedlemmar frå Vaksdal og Modalen.
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Lars Mjøs – Daglig leder..
Ev revisor	Revisor vert utpeika av fellesmøtet.
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Modalen, Osterøy og Vaksdal skipa eit formelt samarbeid ved oppretting av Osterfjordrådet. Osterfjordrådet er samansett av ordførarane og rådmennene i dei 3 kommunane. Leiarfunksjonen går på omgang med eitt kalenderår om gangen. For å samordne næringsutviklingsarbeidet i kommunane vart Osterfjord Næringsssamarbeid oppretta. Osterfjord Næringsssamarbeid får midlar frå Hordaland fylkeskommune med basis i ein partnarskapsavtale. Osterfjord Næringsssamarbeid forvaltar også Regionalt næringsfond for Osterfjord som får tildelt statlege midlar via Hordaland fylkeskommune.
Vedtekter:	
Føremål:	Osterfjord Næringsssamarbeid skal fremje næringsutvikling i Osterfjordregionen. Inntekter/overskott som måtte bli skapt, skal nyttast til føremålet og ikkje til økonomisk avkasting.

Namn på selskap:	IKT Nordhordland (IKTNH)
Type selskap:	Organisasjonsledd
Adresse:	Hagellia 4, 5914 Isdalstø
Telefon:	56 19 27 70
Nettadresse:	

Eigarskap

Eigardel OK:	Interkommunalt samarbeid hvor Osterøy er vertskommune.
Andre større eigarar:	Deltakerkommuner i samarbeid er Osterøy, Modalen, Meland, Radøy, Vaksdal, Lindås, Fedje, Austrheim, Masfjorden.
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styreleiing:	
Ev oppnemning av OK:	Jostein Førre
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Thomas Rønn–Aar - Daglig leder
Ev revisor	

Valnemnd	
----------	--

Om selskapet

Bakgrunn:	Kommunane Austrheim, Fedje, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy, Radøy og Vaksdal, har etablert felles IKT driftsselskap 01.11.2013, med Osterøy kommune som vertskommune. Juridisk avtale blir inngått med Osterøy kommune på vegne av IKTNH.
Vedtekter:	
Føremål:	Hovudføremålet er å levera IKT-tenester til IKT brukarar i kommunane. Hovudoppgåver er drift/vedlikehald, installasjon, rådgjeving og innkjøp for samarbeidskommunane.

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	
------------	--

Namn på selskap:	Kemneren i Bergen
Type selskap:	ADOS
Besøk adresse:	Nonnesetergaten 4, 5015 Bergen
Post adresse:	Postboks 7000, 5020 Bergen
Telefon:	53 03 08 00
Nettadresse:	https://www.bergen.kommune.no/omkommunen/avdelinger/kemneren

Eigarskap

Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styreleiing:	
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Lasse Hunsrød – Kemneren, Astrid Bergesen – Administrasjonsavdeling.
Ev revisor	
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Kemneren er en etat i byrådsavdeling for finans, eiendom og eierskap og har på vegne av stat, fylke og kommunen ansvaret for: innfordring av skatt og avgift; arbeidsgiverkontroll; søknader ettergivelse/nedsettelse av skatt. For disse arbeidsoppgavene er underlagt Finansdepartementets, Skattedirektoratets og Skatt vests faglige instruksjonsmyndighet.
Vedtekter:	

Føremål:	For kommunen har vi følgende hovedoppgaver: innføring eiendomsskatt og kommunale avgifter; innføring øvrige kommunale krav; krever inn vederlag (egenbetaling) og produserer vedtak om egenbetaling ved opphold i institusjon.
----------	--

Namn på selskap:	Nordhordland Digitalt (ND)
Type selskap:	Organisasjonsledd
Adresse:	Radøyvegen 1690, 5936 Manger
Telefon:	56 34 90 00
Nettadresse:	http://www.radoy.kommune.no/nordhordland-digitalt.309481.nn.html

Eigarskap

Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	

Leiling

Styre/styreleing:	Jarle Landås – Daglig leder.
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leing:	Kommunane Austrheim, Fedje, Gulen, Lindås, Masfjorden, Meland, Modalen, Osterøy , Radøy og Vaksdal er med i samarbeidet.
Ev revisor	
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Bedriften ble stiftet i 2011 og er registrert som ORGL under bransjen "offentlig administrasjon tilknyttet næringsvirksomhet og arbeidsmarked". Nordhordland digitalt er eit samarbeid kring geodata, plan, byggesak og miljø. Felles utstyr for oppmåling, sams geodataservar, gebyrmalar, og kart på web. Samarbeidet på kartportal er og saman med Norge digitalt.
Vedtekter:	
Føremål:	Nordhordland Digitalt (ND) ønskjer å forankre samarbeidet i Regionrådet Nordhordland IKS. Nordhordland Digitalt vil justere organisasjonen med ein fastare struktur, dei ønskjer i framtida å arbeide etter ein overordna strategi som er godkjent av Regionrådet Nordhordland. Etablere eit mindre styre for ND, valt av medlemskommunane og sett saman av etatsleiarar. Etablere styringsdokument i form av årlege handlingsplanar, budsjett og årsmeldingar.

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	Styret i ND har vore sett saman av ein representant frå kvar kommune (Lindås har to). Styret har tilgang til sekretær-ressurs i Regionrådet Nordhordland. Denne ressursen er dels finansiert av ulike tilskotsmidlar, dels av kommunale midlar etter ein fordelingsnøkkel..
------------	---

Namn på selskap:	Mattilsynet Regionkontoret For Hordaland Sogn og Fjordane
Type selskap:	AVD
Besøk adresse:	Rosenkrantzgaten 3, 5003 Bergen, Bontelabo 8B, Bergen
Post adresse:	Postboks 383, 2381 Brumunddal
Telefon:	22 40 00 00, 55 21 57 44, 55 21 58 17
Nettadresse:	www.mattilsynet.no

Eigarskap

Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	

Leiing

Styre/styreleiing:	
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leiing:	Karen Johanne Baalsrud – Regiondirektør, Aslaug Sandvin - Distriktssjef
Ev revisor	
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Mattilsynet Regionkontoret For Hordaland Sogn og Fjordane driver i bransjen "Offentlig administrasjon".45 registrerte ansatte. Mattilsynet er eit statleg, landsdekkjande forvaltingsorgan som skal sikre forbrukarane trygg mat og trygt drikkevatt. samt fremje folke-, plante-, fisk- og dyrehelse, miljøvennleg produksjon og etisk forsvarleg hald av fisk og dyr. Mattilsynet har også oppgåver i høve til kosmetikk og legemiddel og fører tilsyn med dyrehelsepersonell.
Vedtekter:	
Føremål:	Mattilsynet sine føremål er å utarbeide framlegg til, forvalte og rettleie om regelverk, føre eit risikobasert tilsyn, formidle informasjon og kunnskap og ha beredskap. Mattilsynet skal gi faglege råd til Landbruks- og matdepartementet, Fiskeri- og kystdepartementet og Helse- og omsorgsdepartementet.

Namn på selskap:	Miljørettet helsevern (Bergen kommune)
Type selskap:	Interkommunalt samarbeid
Adresse:	Bontelabo 8A, 5003 Bergen
Telefon:	55 56 52 00
Nettadresse:	https://www.bergen.kommune.no/omkommunen/avdelinger/avdeling-for-miljorettet-helsevern

Eigarskap

Eigardel OK:	
--------------	--

Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	

Leiting

Styre/styreleing:	Interkommunalt samarbeid: Fjell, Øygarden, Sund, Vaksdal, Osterøy , Os, Austevoll
Ev oppnemning av OK:	
Godtgjersle:	
Dagleg leing:	Sonja Monica Skotheim - Avdelingsleder
Ev revisor	
Valnemnd	

Om selskapet

Bakgrunn:	Avdeling for miljøretta helsevern skal føre tilsyn med alle biologiske, kjemiske og fysiske faktorar i miljøet som direkte eller indirekte kan ha innverknad på helsa. Dei skal drive ulykkesforebyggende arbeid, arbeide for positive miljøfaktorar, og medvirke til bærekraftig utvikling.
Føremål:	Formål er å bidra til at miljøet i barnehagar, skular og andre verksemdar fremmer helse, trivsel, gode sosiale og miljømessige tilhøve.

Status, utvikling av selskapet

Kommentar:	Ansaret for miljøretta helsevern ligg hos kommunen, men Helsedirektoratet har ansvar for å følge med på utviklinga innan feltet.
------------	--

Namn på selskap:	Nordhordland kursregion
Type selskap:	Interkommunale samarbeid
E-postadresse:	nkr@lindas.kommune.no
Telefon:	56 37 51 56
Nettadresse:	http://nordhordland.kursregion.no/

Eigarskap

Eigardel OK:	
Andre større eigarar:	
Lån/garanti frå OK:	

Leiting

Styre/styreleing:	Stein Flataker – Styreleder (Meland kommune), Helge Vallestad – Nesteleder (Radøy kommune); Oddfrid Hole – regionssekretær.
Ev oppnemning av OK:	Astrid Brandal Øvsthus - Medlem
Godtgjersle:	
Dagleg leing:	
Ev revisor	
Valnemnd	

Bakgrunn:	NKR vart stifta i 1973.
-----------	-------------------------

Vedtekter:	
Status, utvikling av selskapet	
Kommentar:	
Føremål:	MÅLSETJING: NKR arbeider for å halda ved like og vidareutvikla kompetansen til personalet i barnehage, grunnskule, PPT og vaksenopplæringa. Styrearbeidet har elles i større grad enn før hatt fokus på felles utfordringar som ikkje berre er relatert til kompetanseheving. Her kan t.d. nemnast: Arbeid med Visma Unique, fagprogram skule og barnehage, skuleruta, rettleiing av nyutdanna, nytilsette lærarar og førskulelærarar.

5 Vedlegg:

5.1 Ulike selskaps og organisasjonsformer.

5.1.1 Tenesteeining

Organisering av tenesteeiningane blir ikkje nærare omtalt her da det ikkje går inn under omgrepet eigarskap.

5.1.2 Kommunalt føretak (KF)

Kommunale føretak er ein del av kommunen som rettssubjekt og heimla i kommunelova. Det kommunale føretaket er ein del av kommunen og er underlagt kommunestyret. Gjennom føremålet fastset kommunestyret den verksemd som føretaket skal drive og den ytre ramma for styret sin mynde. Kommunestyret kan gjennom vedtektene eller andre typar vedtak gje bindande pålegg for føretaket. Både stifting og oppløysing av kommunale føretak blir vedteke av kommunestyret.

Reglane for kommunale føretak tek sikte på å gje eit alternativ for meir sjølvstendig organisering av kommunale oppgåver. Organiseringa blir nytta serleg når både forretningsmessige og samfunnsmessige omsyn skal takast vare på. I lova er det ikkje grenser for kva for oppgåver kommunen kan leggje inn i eit kommunalt føretak.

Kommunalt føretak skal leiast av styre og dagleg leiar. Styret har mynde til å treffe avgjerder i føretaket sine saker.

Det er kommunestyret som vel styremedlemmer i føretaket dersom kommunestyret ikkje har delegera til andre organ å velje styre. Styret har eit overordna ansvar for organiseringa av føretaket si verksemd.

Dagleg leiar har det overordna ansvaret for dei tilsette i kommunale føretak. Kommunen sin overordna arbeidsgjevarpolitikk legg rammene også for kommunale føretak.

Som en del av kommunen er føretaket underlagt kommunestyret sin budsjettmynde. Det vil seie at det er dei kommunale budsjetta som set ramme for føretaket si verksemd.

Kommunen sin styring og kontroll er fleire og meir omfattande i kommunale føretak enn i sjølvstendige selskap.

Kommunale føretak har ei sjølvstendig stilling i høve til kommunen sin administrasjon. Rådmannen har ikkje instruksjons- eller omgjeringsmynde overfor dagleg leiar, men rådmannen kan instruere dagleg leiar om ikkje setje i verk eit tiltak eller ei sak før kommunestyret har behandla saka.

5.1.3 Interkommunalt selskap (IKS)

Samarbeid mellom fleire kommunar og/eller fylkeskommunar kan organiserast etter lov om interkommunalt selskap (IKS) av 29.01.1999. Lova heimlar at interkommunale selskap er eigne rettssubjekt som rettsleg og økonomisk er skilt frå deltakarkommunane. Selskapet har sin eigen formue og sine eigne inntekter, og svarar for sine forpliktingar.

Deltakarar i IKS kan berre vera kommunar, fylkeskommunar og andre IKS. Lovpålagte oppgåver og tenester det kan vera lønsamt og strategisk å løyse felles, er døme på verksemdar som eignar seg for IKS.

Oppgåver vil kunne krevje overføring av mynde dersom oppgåvene skal bli lagt til eit interkommunalt selskap. Det kan vera avgrensingar i særlovgjevinga som gjer at slik mynde ikkje kan delegerast. (T.d. samarbeidet innom barnevern).

Representantskapen er selskapet sitt øvste organ. Representantskapet er eigarane sitt organ. Deltakarkommunane sitt eigarmynde utøvast av representantskapet. Den einskilde eigarkommune kan ikkje utøve eigarmynde direkte overfor styret i selskapet eller administrasjon. Kvar deltakarkommune skal ha minst eitt medlem i representantskapen. Deltakarkommunane kan gjennom representantskapet treffe vedtak som bind styret, og det kan omgjere vedtak som styret har vedteke.

Deltakarane i eit interkommunalt selskap (IKS) kan i større grad ha innverknad over styringa av selskapet enn det aksjelova gjev deltakarane i eit aksjeselskap.

Eit trekk ved interkommunale selskap er at deltakarane har eit ubegrensa ansvar for sin del av selskapet sine samla forpliktingar. Samla skal deltakarane sitt ansvar utgjera selskapet sine samla plikter. Det skil interkommunale selskap frå aksjeselskap der deltakarane sitt ansvar er begrensa.

5.1.4 Aksjeselskap (AS)

Reglane om aksjeselskap er regulert i Lov om aksjeselskaper (aksjelova) av 13.06.1997 nr. 44. Selskapet er eit eige rettssubjekt.

Det viktigaste trekket ved aksjeselskapsforma er at aksjeeigarane ikkje heftar for selskapet sine pliktingar anna enn innskoten kapital med mindre det er oppretta avtale som seier noko anna. Eigarane rår ikkje fritt over selskapet sine inntekter og formue.

Aksjekapitalen i eit aksjeselskap må vera på minst kr 30.000,-. Eit aksjeselskap som ikkje greier å oppfylle sine plikter, kan bli teken under konkursbehandling.

Ønskjer eigarane å trekke midlar ut av selskapet, må det skje etter nærare reglar i aksjelova for utdeling av utbytte, nedsetting av aksjekapitalen eller oppløysing av selskapet.

Eit aksjeselskap kan ha ein eller fleire deltakarar. Lovgjevinga set ingen grenser for kven som kan vera aksjonær i eit aksjeselskap. Det kan i eit selskap vera både offentlege og private eigarar.

Selskapsforma kan vera teneleg dersom ein ønskjer ulike grupper av eigarar eller leggje til rette for at fleire, både fysiske og juridiske personar, kan vera eigar. Selskapsforma inneber stor fleksibilitet på eigarsida.

Generalforsamlinga er selskapet sin høgaste organ. Dersom ikkje anna er bestemt utgjer ein aksje ei stemme i generalforsamlinga. Generalforsamlinga kan treffe vedtak i alle selskapssaker dersom ikkje lova gjev avgjerdsmynde til andre organ. Generalforsamlinga kan instruere andre selskapsorgan, omgjera deira avgjerder eller treffe avgjerder i andre selskapsorgan med mindre lov på serskilte område fråtek generalforsamlinga mynde.

Generalforsamlinga vel medlemmer til selskapet sitt styre. Det er gjennom generalforsamlinga aksjeeigarane utøver den øvste mynde i selskapet. Generalforsamlingsvedtak fastsette rammer og gjev nærare reglar for styret. Styret har det overordna ansvar for forvaltning av selskapet og at det blir drive i samsvar med føremål, og innafør ramma av lovgjeving og selskapet sine vedtekter og instruksar fastsett av generalforsamlinga. Som hovudregel tilset styret dagleg leiar. Styret er dagleg leiar sin overordna. Dagleg leiar skal styre selskapet etter dei planar, retningslinjer og prinsipp styret vedtek.

Aksjonæravtaler blir ofte nytta for å detaljere tilhøvet mellom aksjonærane. Aksjonæravtala kan regulere ulike eigarspørsmål som røysterett, fordeling av styreplassar, innsynsrett, innskotsplikt og forkjøpsrett.

Ein aksjonær har ulike rettar i eit selskap avhengig av kor stor del av selskapet vedkomande eig. For ein kommune er det derfor viktig at eigardelen er tilpassa kommunen sitt føremål med selskapet.

Har kommunen strategiske målsettingar for sitt eigarskap, bør kommunen ha kontroll med selskapet ved å eige 50 % eller meir av dei røysteføre aksjane i selskapet. Ønskjer kommunen maksimal kontroll over selskapet, bør kommunen eige selskapet fullt ut. Er eigarskapen av meir finansiell karakter er det ikkje så viktig kor stor del av selskapet kommunen eig.

- 100 % (aksjar og røyster)
I ein slik situasjon treng ikkje eigaren ta omsyn til rettar og reglar som elles gjeld for å verne dei andre aksjonærane.
- 90 % (aksjar og røyster)
Dersom ein aksjonær eig over 90 % av aksjane og røystene i eit aksjeselskap, kan vedkomande majoritetsaksjonær tvangsutløyse dei andre aksjonærane i selskapet.
- 67 % (røyster)
Vedtak om endring av selskapet sine vedtekter føreset minst to tredelar av røystene. Det same gjeld avgjerd om fusjon eller fisjon, vedtak om høgding eller nedsetting av aksjekapitalen, opptak av konvertible lån, vedtak om omdanning og vedtak om oppløysing av selskapet.
- 50 % (røyster)
Døme på avgjerder som blir fatta med alminneleg fleirtal er val av styremedlemmer, godkjenning av årsrekneskap og vedtak om utdeling av utbyte. Vedtekter og aksjonæravtale kan regulere behov for breiare, men ikkje snevrare tilslutning i slike saker.
- 34 % (røyster)

Dersom ein aksjonær har meir enn ein tredjedel av røystene, vil denne normalt ha negativ kontroll over mange av dei viktigaste avgjerdene i selskapet. Serleg gjeld det vedtaksendringar.

Kommunen sin økonomiske risiko i høve til eigardel i aksjeselskap er direkte knytt til verdien av aksjekapitalen som kommunen har skote inn. Selskapet sine midlar blir disponera av selskapet sitt styre og dagleg leiar.

Dersom kommunen(-ane) som eigar av selskap ønskjer å ta ut midlar, må det skje etter aksjelova sine reglar om utdeling av utbyte eller fondsemisjon. Utdeling av utbyte til eigarane kan berre bli føreteke etter forslag frå styret og må bli vedteken på generalforsamlinga. Innafor ramma av aksjelova kan det gjennom aksjonæravtale heimlast ytterlegare handlingsreglar for disponering av selskapet sitt overskot. Det er bindande for styret si innstilling og generalforsamlinga sitt vedtak.

5.1.5 Samvirkeføretak (SA)

Selskapsforma samvirkeføretak (SA) er ei formalisering av dei ulovfesta andelslag, lutlag, partslag, BA osb.

Samvirkeføretaka er ein demokratisk organisasjonsform som byggjer på prinsipp om aktiv brukardeltaking og frivillig og opent medlemskap. Selskapsforma har som hovudføremål å fremme medlemmene sine økonomiske interesser gjennom deira deltaking i verksemda som kjøparar eller tilbydarar av varer eller tenester.

5.1.6 Stifting

Stiftingar er regulera i "Lov om stiftelser (stiftelsesloven) av 15.06.2001. Lova trådde i kraft frå 01.01.2005.

Ei stifting skil seg frå andre selskapsformer ved at den ikkje har nokon eigarar eller deltakarar. Stifting er sjølv eigande. Når ei stifting er oppretta har stiftarane ikkje lenger råderett over verdiane som er overført til stiftinga.

Ved oppretting skal ei stifting ha ein grunnkapital på minst kr 100.000. Jf § 14 i stiftingslova.

Ei stifting kan vera ei eigna organisasjonsform for å løyse bestemte oppgåver som ein ønskjer å skilje ut og gje fullt sjølvstende.

Sidan ei stifting ikkje kan ha eigarar, kan ein kommune ikkje øve påverknad på grunnlag av eigarskap. Det kan vera ei betydeleg ulempe, men samtidig gje mogelegheit til å sikre verdiar under skiftande tilhøve.

Reglane for avvikling av stiftingar er komplekse. Både styret og stiftarane må godkjenne avviklinga. I tillegg er det stilt krav om godkjenning hos Stiftelsestilsynet før den formelle avviklinga kan finne stad.

Ei stifting blir leia av eit styre som er oppnemnd i tråd med vedtektene i stiftinga. Stiftinga må ha eit bestemt føremål. Stifting blir sett på som ueigna dersom kommunen ynskjer noko form for styring, påverknad eller kontroll.

5.1.7 Interkommunalt samarbeid

Kommunelova regulerar fire former for interkommunalt samarbeid;

- Interkommunalt samarbeid med eige styre (§ 27)
- Administrativt vertskommunesamarbeid (§ 28b)
- Vertskommunesamarbeid med felles folkevald nemnd (§ 28c)
- Samkommune

Interkommunalt samarbeid er først og fremst eit alternativ til tradisjonell kommunal organisering i etatar/einingar der volum, fagleg kompetanse, sårbare tilbod er utfordringar. Interkommunalt samarbeid kan og i ein del tilfelle vere eit alternativ til anna selskapsorganisering.

Kommunelova har nærare reglar for slikt samarbeid.

5.1.8 Medlemskap i organisasjonar

Medlemspengar

Sparar ressursar, supplerar kompetanse

SAKSPAPIR

Saksnr	Utval	Type	Dato
011/16	Formannskapet	PS	27.01.2016
007/16	Heradsstyret	PS	02.03.2016

Saksbehandlar	ArkivsakID
Kari Foseid Aakre	14/27

Eigarskapsmelding 2016

Vedlegg:

Eigarskapsmelding

Vedtekter Osterøy Aktiv as, Osterøy Utbygging as, Opro as

Eigarskapsmelding

Rådmannen rår formannskapet til å gje slik innstilling til Heradstyret:

Eigarskapsmelding for 2016 vert vedteken.

Heradstyret ber om at det vert førebudd vedtektsendringar slik det går fram i saksutgreiinga.

Formannskapet - 011/16

FS - behandling:

Jon F. Blichfeldt, MDG, gjorde slikt framlegg: "Alle verksemder der Osterøy kommune er 100% eigar må arbeide mot sertifisering som Miljøfyrtårn innan 2017."

Ordføraren gjorde slikt framlegg om slikt tillegg til vedtak: "Heradsstyret ber om at det vert utvikla selskapsstrategiar for dei heileigde kommunale selskapa Osterøy utbygging AS, Opro AS og Osterøy Aktiv AS."

Alf T. Mortensen, FRP, gjorde slikt framlegg: "Saka vert utsett."

AVRØYSTING - utsetjing

Utsetjingsframlegget fall med 5 røyster (1KRF,1MDG,1SP,1V,1H) mot 4 røyster
(2FRP,2AP)

AVRØYSTING

alternativ avrøysting

Rådmannen sitt framlegg m/slikt tillegg som

foreslått av ordføraren - samrøystes

Jon F. Blichfeldt sitt framlegg - 3 røyster (1MDG,1H,1V)

FS - vedtak:

"Eigarskapsmelding for 2016 vert vedteken.

Heradstyret ber om at det vert førebudd vedtektsendringar slik det går fram i saksutgreiinga.

Heradsstyret ber om at det vert utvikla selskapsstrategiar for dei heileigde kommunale selskapa Osterøy Utbygging AS, Opro AS og Osterøy Aktiv AS."

Heradsstyret - 007/16

HS - behandling:

AVRØYSTING

Formannskapet sitt framlegg vart samrøystes vedteke.

HS - vedtak:

"Eigarskapsmelding for 2016 vert vedteken.

Heradstyret ber om at det vert førebudd vedtektsendringar slik det går fram i saksutgreiinga.

Heradsstyret ber om at det vert utvikla selskapsstrategiar for dei heileigde kommunale selskapa Osterøy Utbygging AS, Opro AS og Osterøy Aktiv AS."

Saksopplysningar:

Bakgrunn Eigarskapsmeldinga skal gi ein oversikt over kommunen sitt engasjement i selskap som kommunestyret har vedteke at kommunen skal vera deleigar i, eller selskap som er oppretta av kommunestyret og vert organisert utanfor kommunen sin forvaltningsorganisasjon.

Meldinga gir og føringar for Osterøy kommune sine prinsipp og strategiar for kommunalt eigarskap.

Vurdering

Osterøy kommune har ikkje tidlegare hatt ei eigarskapsmelding til handsaming. Det er særleg

selskapa der kommunen har 100% eigarskap det er naudsynt å sjå nærare på.

I høve dei øvrige selskapa vurderer ein at det ikkje er naturleg å gjera endringar eller ha stort fokus på dei no. Desse vert det aktuelt å sjå på når mogelege endringar i kommunestruktur vert kjent.

Når det gjeld prinsipp og strategiar for kommunalt eigarskap har ein tatt utgangspunkt i KS sine anbefalingar.

Årleg eigarmøte med formannskapet vert foreslått for selskap der kommunen eig 100% eller har aksjemajoriteten.

Når det gjeld styrerepresentasjon foreslår ein å følgja KS sine råd. Dersom ein skal sikra god drift i selskapa er det og naudsynt å få på plass styremedlemmar som har kompetanse innan dei ulike fagfelt. Administrasjonen bør få status som observatør i dei ulike styra.

For eit av selskapa, Osterøy Utbygging AS, kan det vera naudsynt å utvide ansvarsområde til og å omfatte næringsutvikling i kommunen. Selskapet vil da kunne få eit større handlingsrom, og kommunen vil kunne få eit nyttig reiskap i høve næringsutvikling. Ein rår derfor til at ein endrar §2 i vedtektene for selskapet (Selskapet sitt formål) slik at næringsutvikling inngår i formålsparagrafen.

Folkehelse

Miljø

Økonomi

Konklusjon

Rådmannen legg fram Eigarskapsmeldinga for Osterøy kommune for 2016.

Det er ei målsetting at denne vert revidert/gjennomgått årleg. Ein bør ha eit særleg fokus på dei selskapa der kommunen er eineaksjonær slik at ein til ei kvar tid er trygg på at selskapa vert dreve til beste for kommunen.

Rådmannen rår til at ein førebur vedtektsendring til generalforsamlinga i Osterøy Utbygging AS som omtalt i vurderinga.

Rådmannen rår og til at vedtektene vert endra i alle selskapa slik at administrasjonen kan møta som observatør i styra. Slik vert ein oppdatert på den «tenesteproduksjonen» som skjer gjennom selskapa.

VEDTEKTER FOR OSTERØY UTVIKLING AS

§1 Selskapet sitt foretaksnamn skal vera Osterøy Utvikling AS.

§2 Selskapet sitt føremål er eigedomsforvalting og eigedomsutvikling på Osterøy og i Bergensregionen. Selskapet skal og leggja til rette for næringsutvikling i Osterøy. Eigedomsutvikling og næringsutvikling kan gjerast i eigen regi eller i samarbeid med andre.

§3 Selskapet sitt forretningskontor skal vera i Osterøy kommune.

§4 Aksjekapitalen er NOK 480.000,00 fordelt på 3.000 aksjar a kr.160,00.

§5 Alle aksjar skal eigast av Osterøy kommune.

§6 Selskapet sitt styre skal ha 5 medlemmer med personlege vararepresentantar.

Funksjonstida for alle er 2år. Minst 2 av medlemane og vararepresentantane er på val kvart år.

Ordførar og rådmann har møte og talerett. Generalforsamlinga vel medlemmer og vararepresentantar til styret.

§7 Styreleiar saman med eit styremedlem teiknar selskapet. I styreleiar sitt fråvær teiknar to styremedlemmer selskapet.

§8 Kunngjering til aksjonær skjer ikkje i offentleg tiding. Ordinær generalforsamling vert halde innan utgangen av juni månad. Innkalling med dagsorden skjer med minst 8 dagars varsel til aksjonæren. Årsmelding og årsrekneskap i revidert stand skal følgje innkallinga.

Ekstraordinær generalforsamling vert halde etter aksjelova sine reglar.

§9 På den ordinære generalforsamlinga skal fylgjande saker handsamast:

1. Godkjenning av årsmelding og årsrekneskap, her under utdeling av utbytte.
2. Val av styre, styreleiar, nestleiar og revisor
3. Vedtektsendringar
4. Andre saker som ligg til generalforsamlinga å handsame

§10 Forslag som aksjonær ynskjer handsama i den ordinære generalforsamlinga, skal vere skriftleg og sendt styret innan 1.mai.

Rådhusplassen
N-5282 Lonevåg
Norge

+47 56 19 21 00
post@osteroyutvikling.no
www.osteroyutvikling.no

Organisasjonsnr.: 970956433 MVA
Bankgironr.: 3626.09.01448

Protokoll frå generalforsamling, Osterøy Utbygging AS

Det vart halde ordinær generalforsamling for Osterøy Utbygging AS 29.juni 2016 kl.07.45
Møtestad: Rådhuset, Lonevåg

Saksliste:

1. Godkjenning av innkalling og sakliste.

Det framkom ingen merknader til innkallinga og dagsorden. Generalforsamlinga vart derfor erklært lovleg satt.

2. Styrenestleiar Verinica Ahmer opna møtet og tok opptak avmøtande aksjeeigar: Osterøy kommune(100%) v/ordførar Jarle Skeidsvoll.

3. Val av møteleiar og protokollunderskrivar.

Ordførar vart vald til møteleiar, Bjarte Lohne vart vald til protokollførar og Veronica Ahmer vart vald til medunderteiknar av møteprotokollen saman med møteleiar.

4. Styrets si årsmelding for 2015, vart gjennomgått og godkjent utan merknader.

5. Årsrekneskap for 2015 med revisor beretning.

Årsrekneskapen og revisor si beretning vart gjennomgått og godkjent utan merknader.

6. Godkjenning av godtgjering til revisor.

Honorarer på kr.16.875 for revisjon vart godkjend.

7. Godtgjering til styret sine medlemmer.

Møtegodtjersla med kr.1500 pr møte pr styremedlem og kr.7500 i årshonorar til styreleiar vart vidareført uendra.

8. Val av styremedlemmer og varamedlemmer

Johannes Bysheim, attval - vara Åshild Rød nyvald

Kjellaug Hartveit, ikkje på val - vara Jørgen Martin Sandal, ikkje på val

Rita Tveiten, nyvald - vara Kåre Stokken, ikkje på val

Ragnar J. Tyssebotn, ikkje på val - Sigmund Faugstad, ikkje på val

Veronica Ahmer, attval - vara Ingemar Tepstad, attval

Leiar: Rita Tveiten(nyvald)

Nestleiar: Veronica Ahmer(attval)

9. Selskapet sitt navn vart endra til Osterøy Utvikling AS

Generalforsamlinga blei avslutta kl. 08.05

Jarle Skeidsvoll
Møteleiar

Veronica Ahmer

Protokollunderskrivar

Fra: Bobby Sander Tomassen
Sendt: fredag 27. april 2018 17.59
Til: Bente Ingunn Skjerpung
Kopi: Tveiten, Rita Aud; Rita Aud Tveiten
Emne: Sakspapirer til Generalforsamling Osterøy Utvikling 31. mai 2018
Vedlegg: Årsregnskap 2017 Osterøy Utvikling_Revisors beretning.pdf;
Årsregnskap 2017 Osterøy Utvikling_underskrevet.PDF; 2017_Styrets
årsmelding Osterøy Utvikling AS.pdf

Hei,

Vedlagt følger saksunderlag til generalforsamlingen i Osterøy Utvikling.

Gi beskjed om du mangler noe.

Med vennlig hilsen

Tobby Sander Tomassen

Daglig leder – Prosjektleder

[Osterøy Utvikling AS – Herlandsfossen](#)

Rådhusplassen – 5282 Lonevåg

M: +47 917 31 386

tobby@osteroyutvikling.no

@BergenTobby

Til generalforsamlingen i Osterøy Utvikling AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Osterøy Utvikling AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1.010.433. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår

konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 27. april 2018
Deloitte AS

Bjørn Lyse Opdal
statsautorisert revisor

Osterøy Utvikling AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
	Husleigeinntekter	954 384	924 204
	Andre driftsinntekter	268 000	0
	Sum driftsinntekter	<u>1 222 384</u>	<u>924 204</u>
2	Lønnskostnad	1 100 328	427 411
	Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	152 483	152 483
2	Annen driftskostnad	1 065 171	318 298
	Sum driftskostnader	<u>2 317 981</u>	<u>898 192</u>
	Driftsresultat	<u>-1 095 597</u>	<u>26 012</u>
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Inntekt på investering i datterselskap	389 505	241 593
	Annen renteinntekt	23 748	84 010
	Annen rentekostnad	-454 731	-461 548
	Resultat av finansposter	<u>-41 478</u>	<u>-135 945</u>
	Ordinært resultat før skattekostnad	<u>-1 137 075</u>	<u>-109 934</u>
5	Skattekostnad på ordinært resultat	<u>-126 642</u>	<u>-92 044</u>
	Årsresultat	<u>-1 010 433</u>	<u>-17 889</u>
	OVERFØRINGER		
	Overført fra annen egenkapital	1 010 433	17 889
	Sum overføringer	<u>-1 010 433</u>	<u>-17 889</u>

Osterøy Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Varige driftsmidler		
1	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7 473 646	7 626 128
	Sum varige driftsmidler	<u>7 473 646</u>	<u>7 626 128</u>
	Finansielle anleggsmidler		
7	Investeringer i datterselskap	4 418 860	4 418 860
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>4 418 860</u>	<u>4 418 860</u>
	Sum anleggsmidler	<u>11 892 505</u>	<u>12 044 988</u>
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordring på konsernselskaper	389 505	241 593
	Andre kortsiktige fordringer	268 000	0
	Sum fordringer	<u>657 505</u>	<u>241 593</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>1 155 486</u>	<u>2 627 926</u>
	Sum omløpsmidler	<u>1 812 991</u>	<u>2 869 519</u>
	SUM EIENDELER	<u>13 705 497</u>	<u>14 914 507</u>

Osterøy Utvikling AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 160)	480 000	480 000
	Overkurs	1 000	1 000
	Sum innskutt egenkapital	<u>481 000</u>	<u>481 000</u>
	Opptjent egenkapital		
4	Annen egenkapital	3 107 734	4 118 168
	Sum opptjent egenkapital	<u>3 107 734</u>	<u>4 118 168</u>
	Sum egenkapital	<u>3 588 734</u>	<u>4 599 168</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
5	Utsatt skatt	0	126 642
	Sum avsetning for forpliktelser	<u>0</u>	<u>126 642</u>
	Annen langsiktig gjeld		
6	Gjeld til kredittinstitusjoner	2 027 920	2 377 130
6	Ansvarlig lån fra aksjonær	7 000 000	7 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>9 027 920</u>	<u>9 377 130</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Gjeld til Osterøy kommune	905 307	590 871
5	Betalbar skatt	0	4 525
	Skyldige offentlige avgifter	83 760	161 981
	Annen kortsiktig gjeld	99 775	54 190
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 088 842</u>	<u>811 567</u>
	Sum gjeld	<u>10 116 762</u>	<u>10 315 339</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>13 705 497</u>	<u>14 914 507</u>

Osterøy, 17/4-2018


Rita Aud Tveiten
styreleiar


Veronica Ahmer
nestleiar


Ragnar Tyssebotn
styremedlem


Kjellaug Hartveit
styremedlem


Johannes Bysheim
styremedlem

JØRGEN MARTIN SANDAL.

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon resultatregnskap

	2017	2016
Husleigeinntekter		
3601 Husleige	-954 384,00	-924 204,00
	<u>-954 384,00</u>	<u>-924 204,00</u>
Andre driftsinntekter		
3700 Andre inntekter	-268 000,00	0,00
	<u>-268 000,00</u>	<u>0,00</u>
Lønnskostnad		
5000 Lønn	763 076,93	247 333,31
5040 Avsetning feriepenger	86 769,23	28 266,67
5301 Godtgjersle til styret	54 000,00	0,00
5310 Under grensen for oppgaveplikt	0,00	45 000,00
5401 Arbeidsgjevaravgift	111 010,02	64 646,60
5402 Avsetning arg avg påløpne feriep	12 234,46	0,00
5420 Pensjonskostnad	71 023,33	42 164,43
5920 Yrkesskadeforsikring	2 214,00	0,00
	<u>1 100 327,97</u>	<u>427 411,01</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning fast eiendom	152 482,68	152 483,00
	<u>152 482,68</u>	<u>152 483,00</u>
Annen driftskostnad		
6321 Kommunale avgifter	35 144,50	29 505,50
6601 Vedlikehold bygninger	168 937,00	102 600,00
6701 Revisjonshonorar	30 625,00	26 812,50
6702 Administrasjonshonorar	50 677,00	61 157,00
6703 Annen bistand revisor	1 375,00	0,00
6704 Konsulenthonorar	548 591,00	0,00
6791 Rapport ras- og flomfare Herlandsfossen	89 906,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	6 039,13	25 610,22
6801 Telefonutg	4 376,54	0,00
6810 Telefonkostnader	0,00	1 319,28
6840 Abonnementer aviser, tidsskrifter	7 113,03	3 512,01
6860 Kurs	21 460,00	11 480,00
7100 Kjøregodtgjersle	186,55	560,24
7140 Diett	0,00	2 685,00
7165 Reisekostnader, utlegg	3 437,76	14 729,52
7320 Annonser	2 500,00	0,00
7410 Kontigent	18 849,00	3 700,00
7420 Gaver	295,00	500,00
7501 Forsikring	22 870,00	22 870,00
7701 Styrekostnader	6 504,00	4 046,00
7771 GEBYR	183,64	1 788,35
7791 Kontingentar ikkje frådrag	3 120,40	4 512,60

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon resultatregnskap

		2017	2016
7991	Ymse kostnader	42 980,00	910,00
		<u>1 065 170,55</u>	<u>318 298,22</u>
Inntekt på investering i datterselskap			
8010	Aksjeutbytte fra selskaper i samme kons.	0,00	-241 593,00
8930	Mottatt konsernbidrag	-389 505,00	0,00
		<u>-389 505,00</u>	<u>-241 593,00</u>
Annen renteinntekt			
8051	Renteinntekter	-23 460,83	-83 954,55
8052	Rentegodtgjersle på skatt	-287,00	-55,00
		<u>-23 747,83</u>	<u>-84 009,55</u>
Annen rentekostnad			
8151	Renteutgifter	454 731,11	461 547,84
		<u>454 731,11</u>	<u>461 547,84</u>
Skattekostnad på ordinært resultat			
8801	Betalbar skatt	0,00	4 525,00
8850	Reduksjon utsatt skatteforpliktelse	-126 642,00	-96 569,13
		<u>-126 642,00</u>	<u>-92 044,13</u>
Overført fra annen egenkapital			
9041	Ovf fra annen egenkapital	-1 010 433,48	-17 889,39
		<u>-1 010 433,48</u>	<u>-17 889,39</u>

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

	2017	2016
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		
1101 Ramberget Rekkehus	1 805 000,00	1 805 000,00
1102 Haus Omsorgsbustader	5 819 134,43	5 819 134,43
1103 Avskrivning bygg	-457 447,68	-304 965,00
1131 Valestrand Omsorgsbustader	4 703,00	4 703,00
1132 PU Bustader Fossen	87 500,00	87 500,00
1151 Hamre	20 000,00	20 000,00
1152 Ramberget	70 000,00	70 000,00
1421 Tomtefelt Hamre	76 084,00	76 084,00
1423 Tomtefelt Ramberget	48 672,00	48 672,00
	<u>7 473 645,75</u>	<u>7 626 128,43</u>
Investeringer i datterselskap		
1811 Aksjer i Lonevåg Utvikling AS	4 418 859,50	4 418 859,50
	<u>4 418 859,50</u>	<u>4 418 859,50</u>
Fordring på konsernselskaper		
1500 Fordring konsernselskap	389 505,00	241 593,00
	<u>389 505,00</u>	<u>241 593,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1570 Andre kort. fordringer	268 000,00	0,00
	<u>268 000,00</u>	<u>0,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1921 Nordea 6537.05.05297	687,66	687,30
1925 Sparebanken Vest 3626.09.01448	12 139,96	347 278,65
1950 Særvilkårskonto 3632.55.65874	1 066 073,60	2 191 201,60
1951 Nordea 6537.86.02534 Skattetre	20 857,07	20 846,60
1952 Skattetrekkskonto SPV 9521.11.61	55 728,00	67 912,00
	<u>1 155 486,29</u>	<u>2 627 926,15</u>
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 160)		
2000 Aksjekapital	-480 000,00	-480 000,00
	<u>-480 000,00</u>	<u>-480 000,00</u>
Overkurs		
2020 Overkursfond	-1 000,00	-1 000,00
	<u>-1 000,00</u>	<u>-1 000,00</u>
Annen egenkapital		
2051 Annan egenkapital	-3 107 734,18	-4 118 167,66
	<u>-3 107 734,18</u>	<u>-4 118 167,66</u>
Utsatt skatt		
2120 Utsett skatt	-0,23	-126 642,23
	<u>-0,23</u>	<u>-126 642,23</u>
Gjeld til kredittinstitusjoner		

Osterøy Utvikling AS

Spesifikasjon balanse pr. 31. desember

		2017	2016
2241	Husbanken Ramberget	-270 000,00	-342 000,00
2242	Husbanken Haus	-1 757 920,00	-2 035 130,00
		<u>-2 027 920,00</u>	<u>-2 377 130,00</u>
Ansvarlig lån fra aksjonær			
2261	Ansvarleg lån Osterøy kommune	-7 000 000,00	-7 000 000,00
		<u>-7 000 000,00</u>	<u>-7 000 000,00</u>
Gjeld til Osterøy kommune			
2406	Leverandørgjeld Osterøy kommune	-905 307,00	-590 870,75
		<u>-905 307,00</u>	<u>-590 870,75</u>
Betalbar skatt			
2500	Betalbar skatt	0,00	-4 525,00
		<u>0,00</u>	<u>-4 525,00</u>
Skyldige offentlige avgifter			
2600	Forskotstrekk	-55 236,00	-67 933,00
2770	Skuldig arb.gj.avgift	-16 047,62	-46 932,60
2771	For lite betalt aga 2007	-1 368,00	-240,00
2772	For lite innbetalt aga i 2008	-11 106,46	0,00
2773	Avsatt pensjonskostnad	-1,82	-46 875,53
		<u>-83 759,90</u>	<u>-161 981,13</u>
Annen kortsiktig gjeld			
2940	Feriepenger	-94 769,23	-28 266,67
2952	Påløpte renter andre lån	-5 006,00	-5 562,00
2994	Påløpne kostnader	0,00	-20 361,64
		<u>-99 775,23</u>	<u>-54 190,31</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Osterøy Utvikling AS
Fødsels-/org.nr 970 956 433

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	31.12.2017	Avskrivning 2017 2%	152 482,68	6000 Avskrivning fast eiendom	1103 Avskrivning bygg
T1	31.12.2017	Endring avsetning pensjon	70 710,00	2773 Avsatt pensjonskostnad	5420 Pensjonskostnad
T2	31.12.2017	Endring AGA	9 970,11	2770 Skuldig arb.gj.avgift	5401 Arbeidsgjevaravgift
T4	31.12.2017	Reklassifisering rentekost	420 000,00	8151 Renteutgifter	8051 Renteinntekter
T5	31.12.2017	Korrigerende avsetning aga på FP	2 857,00	5401 Arbeidsgjevaravgift	2770 Skuldig arb.gj.avgift
T6	31.12.2017	Tilbakeføring posterings 2016	17 482,00	2770 Skuldig arb.gj.avgift	5401 Arbeidsgjevaravgift
T7	31.12.2017	Tilskudd fra Fylkeskommunen	268 000,00	1570 Andre kort. fordringer	3700 Andre inntekter
Disponeringer					
D2	31.12.2017	Utsatt skatt	126 642,00	2120 Utsett skatt	8850 Reduksjon utsatt skatteforpliktelse
D6	31.12.2017	Overført fra annen egenkapital	1 010 433,48	2051 Annan egenkapital	9041 Ovf fra annen egenkapital
Konsernbidrag					
K1.1	31.12.2017	Konsernbidrag fra Lonevåg Utvikling AS	389 505,00		8930 Mottatt konsernbidrag
K1.2	31.12.2017	Konsernbidrag fra Lonevåg Utvikling AS	389 505,00	1500 Fordring konsernselskap	

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Osterøy, 17 april 2018

Børre Solhø

Århaug Tveiten

STYRET SI ÅRSMELDING 2017

OSTERØY UTVIKLING AS



Selskapet sitt føremål er egedomsforvaltning og egedomsutvikling på Osterøy og i Bergensregionen. Selskapet skal og leggja til rette for næringsutvikling i Osterøy. Egedomsutvikling og næringsutvikling kan gjerast i eigen regi eller i samarbeid med andre.

I samband med føremålet kan selskapet kjøpe opp andre kommunale selskap eller på annan måte ta del i eller samarbeide med andre kommunale verksemdar. Selskapet kan vidare føra opp bygg til ulike føremål i samråd med kommunen, samt stå for drifts- og utviklingsoppgåver på vegne av Osterøy kommune.

Selskapet har sitt forretningskontor i Lonevåg, Osterøy.

Styret

Styret bestod ved utgangen av 2017 av fem medlemmer, to kvinner og tre menn. Følgjene personer utgjorde styret ved utgangen av 2017:

Rita Aud Tveiten, styret sin leiar

Veronica Ahmer, styret sin nestleiar

Jørgen Sandal

Johannes Bysheim

Ragnar J. Tyssebotn

Styret sitt arbeid

Aktiviteten auka ytterligare i 2017 samanlikna med tidlegare år ettersom verksemda på slutten av 2016 fikk ein tilsett.

Hovudaktiviteten har vore vidare arbeid med utvikling av Herlandsfoss kraftstasjon og vurderingar av eksisterande egedomsportefølje med omsyn til vidare utvikling og sal av enkelte egedomar. Det har vore jobba mykje med verdifastsetting av egedomsmassa i samband med realisering av ulike egedomar.

Det har også vore jobba med å profesjonalisere drifta av egedomane og formalisere utleigeforholdet til Osterøy kommune gjennom å få på plass skriftlege leigekontraktar og avtaler omkring vedlikehald og anna tenestekjøp frå kommunen.

Rådhusplassen
N-5282 Lonevåg
Norge

+47 56 19 21 00
post@osteroyutvikling.no
www.osteroyutvikling.no

Organisasjonsnr.: 970956433 MVA
Bankgironr.: 3626.09.01448

Det har dei siste åra vore lite aktivitet i Osterøy utvikling. Dette endra seg hausten 2016 då selskapet , på oppdrag frå Osterøy Kommunestyre, tok på seg oppgåva med utviklingsprosjektet på Herlandsfossen. Selskapet tilsette ein prosjektleiar/dagleg leiar i eit engasjement på to år, for å leia arbeidet. Då det igjen vart aktivitet i selskapet, såg styret eit behov for å arbeida fram oppdaterte mål og strategiar for selskapet. I samband med dette har selskapet prøvd å få avklart med Osterøy Kommune korleis dei tenkjer å følgja opp Eigarskapsmeldinga, då dette vil gje viktige føringar for selskapet sitt eige strategiarbeid.

Eigarskapsmeldinga til Osterøy Kommune av mars 2016 seier at kommunen skal utarbeida ein klar strategi for dei selskapa kommunen eig. Her skal kommunestyre sine forventningar til selskapa utformast. Arbeidet med ein slik eigarstrategi vart først sett i gang heilt på slutten av 2017.

Sjølv om Osterøy kommune sitt mål og strategi for selskapet vil gje føringar for korleis Osterøy utvikling sine eigne mål og strategiar vil verta utvikla og slik sett, ideelt sett burde liggja føre før selskapet starta sitt eige strategiarbeid, fant styret det, våren 2017 likevel naudsynt å gå i gang med ein strategiprosess, Det vart i første omgang halde ei strategisamling for selskapet. Her var også eigar av selskapet representert både med ordførar og rådmann.

Seks styremøte vart halde i 2017.

Resultat, egenkapital, mv.

Resultatet for Osterøy Utvikling AS vart i 2017 eit underskot etter skatt på kr 1.278.433 Etter styret si oppfatning ligg det ikkje føre vesentlege usikre faktorar vedkommande årsrekneskapen. Det var ingen uvanlege eller ekstraordinære tilhøve som oppstod i løpet av rekneskapsåret. Det har heller ikkje komme til vesentlege tilhøve etter utgangen av rekneskapsåret.

Eigenkapitalandelen var 24,7% ved utgangen av året, mot 30,8% ved førre årsskifte, ein nedgang på 6,1% poeng.

Styret meiner årsrekneskapen og årsmeldinga gjev eit rett bilde av Osterøy Utvikling AS sine eigendelar, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Framtidsutsiktene til selskapet er positive.

Disponering av overskot/framlegg til utbytte

Styret foreslår at underskotet vert dekkja inn ved overføring frå annan eige kapital.

Organisasjon, arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet har ein tilsett som fungerer både som prosjektleiar og dagleg leiar. Personen er foreløpig tilsett i eit engasjement på to år, fram til 15.9.2018. Selskapet si daglege leiing vert gjort av dagleg leiar, med hjelp til rekneskapsførsel og andre administrative oppgåver frå tilsette i Osterøy kommune.

Det er eit godt arbeidsmiljø i verksemda. Sjukefråværet er minimalt.

Miljø

Osterøy Utvikling representerer ein verksemd og aktivitet som ikkje verkar inn på det ytre miljø på nokon måte som strider mot gjeldande miljøforskrifter eller lover.

Framtidsutsikter til verksemda

Styret bekrefter at føresetnaden om framhald av drifta er til stades, og årsrekneskapen for 2017 er sett opp under denne føresetnaden.

Osterøy, 3. april 2018

Rita Aud Tveiten
styret sin leiar

Veronica Ahmer
styret sin nestleiar

Johannes Bysheim

Jørgen Sandal

Ragnar J. Tyssebotn