

November 2021

TVEDESTRAND VEKST AS

Eierskapskontroll 2021

Innhold

1. Innledning	3
1.1 Bakgrunn og formål	3
1.2 Problemstillinger	4
1.3 Metodisk gjennomføring	4
1.4 Vurderingskriterier	4
2. Om Tvedestrand Vekst AS	5
3. Første problemstilling	6
3.1 Vurderingskriterier	6
3.2 Eierstyring av Tvedestrand Vekst AS	9
4. Andre problemstilling	11
4.1 Vurderingskriterier	11
4.2 Eierskap og rutiner for Tvedestrand Vekst AS	12
4.3 Vurderinger	13
5. Tredje problemstilling	14
5.1 Vurderingskriterier	14
Drift i henhold til vedtekter	15
Drift i henhold til kommunale føringer	18
5. Litteratur	20
6. Kommunens høringsuttalelse	21
7. Vedlegg	23

Sammendrag

Etter bestemmelsene i kommuneloven § 23-4¹ er kontrollutvalget ansvarlig for å gjennomføre eierskapskontroll med kommunens eierinteresser.

Aust-Agder Revisjon IKS har fått i oppgave av kontrollutvalget i Tvedestrand å gjennomføre en eierskapskontroll av Tvedestrand Vekst AS. Følgende problemstillinger ble vedtatt gjennom prosjektplanen:

- 1) *Utøves eierskapet i tråd med vedtekter og politiske vedtak?*
- 2) *Har eierkommunen etablert rutiner for eierstyring og rapportering til politisk nivå?*
- 3) *Er selskapets drift i tråd med selskapets vedtekter og de særlige føringer som blir gitt fra kommunen?*

Tvedestrand Vekst AS ble stiftet i 1977, og har følgende vedtaksbestemte formål:

Alene eller i samarbeid med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand Kommune. Selskapet skal levere tjenester og kapital til nye og eksisterende lokale, private og kommunale virksomheter, slik at de kan oppnå forretningsmessig suksess og får bedret sine muligheter til å opprettholde/skape arbeidsplasser.

Metoden for datainnsamling har i hovedsak bestått av en kvalitativ tilnærming gjennom dokumentanalyse. Dokumentanalysen har bestått av gjennomgang av kommunale styringsdokumenter, rutinebeskrivelser, politiske vedtak og eierskapsmeldinger.

Revisjonen vurderer at vedtektene er i tråd med kravene i vurderingskriteriene som er redegjort for i denne rapporten. Tvedestrand kommune har ikke vedtatt eierskapsmelding siden 2017, men ifølge høringsuttalelsen fra kommunen er dette planlagt behandlet ila valgperioden. Revisjonen vurderer at det foreligger lite skriftlige rutiner for rapportering tilbake til politisk nivå, men at utøvelsen av eierskapet fremmes i generalforsamling og eierskapsmøter.

Ut i fra forelagt dokumentasjon kan ikke revisjonen se at selskapet ikke driver i tråd med det som er beskrevet i formålsparagrafen. Revisjonen konkluderer med at selskapets virksomhet er i tråd med selskapets vedtekter og de føringer som er blitt gitt fra kommunen, men at disse føringene er av generell art.

¹ LOV-1992-09-25-107 Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven) heretter kompl.

1. Innledning

Etter bestemmelsene i kommuneloven § 23-4² er kontrollutvalget ansvarlig for å gjennomføre eierskapskontroll med kommunens eierinteresser. Eierskapskontroll innebærer iht. kommuneloven § 23-4 (1):

«... å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.»

Innenfor eierskapskontroll defineres kontrollutvalgets ansvar til: *«kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunen eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)»*, jf. koml. § 23-2 ledd 1 (b).

Aust-Agder Revisjon IKS har fått i oppgave av kontrollutvalget i Tvedestrand å gjennomføre en eierskapskontroll av Tvedestrand Vekst AS. Eierskapskontrollen er gjennomført i henhold til *RSK 002 Standard for eierskapskontroll*, fastsatt av Norges Kommunerevisorforbund.

1.1 Bakgrunn og formål

Prosjektplan er bestilt av kontrollutvalget i Tvedestrand kommune i sak 2/21 under møte 11.februar 2021. Bakgrunn for bestillingen er plan for selskapskontroll, vedtatt av kommunestyret i Tvedestrand kommune. Planen baseres på en overordnet analyse av kommunens eierskap ut ifra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for eierskapskontroll i kommunens eierskap.

I kontrollutvalgets møte 29.4.2021 ble prosjektplan vedtatt. Kontrollutvalget kom også med et tilleggsforslag, og følgende problemstilling ble da lagt inn under prosjektet: «Er selskapets drift i tråd med selskapets vedtekter og de særlige føringer som blir gitt fra kommunen».

Eierskapskontrollen vil ha som formål å undersøke om Tvedestrand Vekst AS driver i henhold til kommunens formål med virksomheten. Dette gjelder både formålet for selskapet da det ble etablert, men særlig føringer som blir gitt fra kommunen. I tillegg vil eierskapskontrollen ta for seg om eierskapet drives i samsvar med anbefalinger for god eierstyring, herunder rolleavklaringer, ansvar og rapportering.

Tvedestrand Vekst AS er et aksjeselskap heleid av Tvedestrand kommune. Selskapets formål er å erverve og utvikle tomtearealer som fremmer næringsutvikling, bosetting og aktivitet i Tvedestrand kommune. Tvedestrand Vekst AS eier, og er morselskap for, Hagefjorden Brygge AS og Grenstøl Industribygg AS. Tvedestrand Vekst AS er også medeier i Tangheia AS.

² LOV-1992-09-25-107 Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven) heretter koml.

1.2 Problemstillinger

I samsvar med RSK 002 «Standard for eierskapskontroll»³ fra Norges kommunerevisorforbund (NKRF), har revisjonen valgt å utarbeide følgende problemstillinger:

- 1) *Utøves eierskapet i tråd med vedtekter og politiske vedtak?*
- 2) *Har eierkommunen etablert rutiner for eierstyring og rapportering til politisk nivå?*
- 3) *Er selskapets drift i tråd med selskapets vedtekter og de særlige føringer som blir gitt fra kommunen?*

Herunder vil revisjonen se nærmere på kommunens eierstyring av selskapet, gjennom blant annet rapporteringsrutiner, styret og generalforsamling og økonomiske forhold av relevans. Dette for å vurdere hvorvidt kommunens eierskapsprinsipper ivaretas i eierskapet av Tvedestrand Vekst AS.

1.3 Metodisk gjennomføring

Det metodiske arbeidet har i hovedsak bestått av en kvalitativ tilnærming gjennom dokumentanalyse. Dokumentanalysen har bestått av gjennomgang av kommunale styringsdokumenter, rutinebeskrivelser, politiske vedtak og eierskapsmeldinger. Revisjonen har også fått tilsendt etterspurt dokumentasjon fra kommunen/selskap. Vurderinger som er gjort i denne rapporten er gjort på bakgrunn av dokumentasjon tilgjengelig for revisjonen. Kommunen og selskapet har hatt rapporten til høring/uttalelse. Selskapet har gitt tilbakemeldinger på faktaopplysninger i rapporten, og kommunens høringsuttalelse er vedlagt rapporten.

Prosjektet er avgrenset innenfor gitte rammer til en eierskapskontroll, dvs. undersøkelse av utøvelsen av eierinteressene; hvilke mål kommunen har satt for selskapet og i hvilken grad disse blir fulgt. Hvilke valg og prioriteringer selskapet gjør utover de rammene som er gitt, faller utenfor rammene som ligger i en eierskapskontroll.

Prosjektet har blitt gjennomført av Aust-Agder Revisjon IKS, med Kristian Fjellheim Bakke som ansvarlig forvaltningsrevisor.

1.4 Vurderingskriterier

Kriteriene i denne eierskapskontrollen vil ta utgangspunkt i følgende kilder:

- Lov -2018-06-22-83 Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Lov 13. juni 1997 om aksjeselskap (asl.)
- Selskapets stiftelsesdokumenter og vedtekter og politiske vedtak

³https://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/RSK_RevisjonsStandard_Kommune/RSK_002_Standard_for_eierskapskontroll_200812.pdf

- Tvedestrand kommunes eierskapsmelding og prinsipper for eierstyring
- KS' anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll

2. Om Tvedestrand Vekst AS

Tvedestrand Vekst AS er et heleid aksjeselskap av Tvedestrand kommune som har som formål, enten alene eller i samarbeid med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune

Et aksjeselskap er et eget rettssubjekt som er uavhengig av eier/kommunen. Aksjeselskap som organisasjonsform reguleres gjennom aksjeloven som skal ivareta aksjonærenes og kreditors interesser. Dette har sin bakgrunn i at selskapsformen innebærer begrenset økonomisk ansvar for aksjonæren – til innskutt aksjekapital. Dette tilsier at kreditor har en særskilt risiko i forhold til økonomiske krav mot selskapet. Aksjeselskap som selskapsform benyttes vanligvis ved næringsvirksomhet hvor eier ønsker å begrense sin økonomiske risiko.

Tvedestrand Vekst AS ble etablert 27.4.1977 med Tvedestrand kommune som eneste aksjonær. For aksjeselskap utgjør generalforsamling (bestående av aksjeeierne) den øverste myndigheten i selskapet, jf. aksjeloven § 5-1. Tvedestrand kommunestyre utgjør generalforsamlingen.

Etter aksjeloven skal selskapets vedtekter ha en bestemmelse som beskriver formålet med selskapet. Tvedestrand Vekst AS har følgende formål:

Alene eller sammen med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune. Selskapet skal levere tjenester og kapital til nye og eksisterende lokale, private og kommunale virksomheter, slik at de kan oppnå forretningsmessig suksess og får bedret sine muligheter til å opprettholde /skape arbeidsplasser.

Tvedestrand Vekst AS har to datterselskaper; Grendestøl Industribygg AS og Hagefjorden Brygge AS. Tvedestrand Vekst AS eier 100% av disse selskapene. Selskapet er også medeier i Tangenheia AS (50%).

Nøkkelopplysninger om selskapet⁴:

Navn:	Tvedestrand Vekst AS
Organisasjons nr.:	963 863 969
Sektorkode/org.form:	Kommunalt eid aksjeselskap
Stiftet:	27.4.77
Forretningsadresse:	Tvedestrand kommune 4900 Tvedestrand
Styreleder:	Morten Lindvik
Eierkommune/aksjonær:	Tvedestrand kommune
Generalforsamling:	Kommunestyret i Tvedestrand ⁵
Regnskapsfører:	Tvedestrand Regnskapsbyrå AS
Revisor:	Agder-Team Revisjon AS

3. Første problemstilling

Utøves eierskapet i tråd med vedtekter og politiske vedtak?

3.1 Vurderingskriterier

Vurderingskriteriene i følgende kapittel vil redegjøre for de formaliserte rammene knyttet til utøvende eierstyring, og de verktøy og arenaer som anses som effektive virkemidler for ivaretagelse og oppfølging av kommunale eierskap. Kriteriene vil i hovedsak ta utgangspunkt i Tvedestrand kommunes eierskapsmelding og eierskapsprinsipper, samt KS-rapport⁶ som presenterer 21 anbefalinger for god eierstyring, selskapsledelse og kontroll, hvor revisjonen har valgt å trekke ut de mest essensielle og relevante anbefalingene.

Eierstyring i kommunale virksomhet er generelt komplekst sett i sammenheng med tilsvarende privateide selskaper. Kommunen som eier har ansvar for å sikre etterfølgelse av et langt bredere spekter av lovpålagte bestemmelser, og eierstyringen er ofte preget av mer sammensatte mål- og rapporteringskrav. Det ligger i tillegg en forventning om at kommunens

⁴ Brønnøysundregistrene. Nøkkelopplysninger fra Enhetsregisteret – Tvedestrand Vekst AS

⁵ Kommentar fra Tvedestrand kommune i høringssvar (se vedlegg): *I Politisk reglement for Tvedestrand 2019-2023, som ble vedtatt 09.04.2019 i PS 26/19 (side 3), gis ordføreren generell fullmakt til å representere Tvedestrand kommune i selskaper hvor kommunen har eierinteresser, med mindre kommunestyret spesifikt har oppnevnt andre. Dersom ordføreren er forhindret, møter varaordføreren i hans sted.*

⁶ KS-rapport 2020. *Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll, 2019-2023*

midler anvendes på en hensiktsmessig måte, med mest mulig effektive løsninger. Kommunestyret har det overordnede ansvaret for de deler av kommunens virksomhet som er lagt ut til selskaper, og det er derfor viktig med en aktiv demokratisk eierstyring og oppfølging. Kommunens eierstyring vil sies å ha et gjennomgående politisk preg, da den demokratiske delen kommer til uttrykk ved at selskapene er opprettet av og driver sin virksomhet på oppdrag fra kommunestyret.

Formannskapet avgir innstilling til kommunestyret i saker som hører inn under formannskapet's ansvarsområde. I Tvedestrand kommune har Formannskapet ansvar for blant annet næringssaker og utbyggingssaker. I tillegg er formannskapet «møte- og rapporteringspunkt for styremedlemmer i selskaper kommunen har representanter».

Eierstyring gjennom etablering

Det å skille ut selskaper fra kommunen begrunnes gjennomgående med argumenter som eksempelvis kostnadseffektivitet, tjenestekvalitet, konkurranseutsetting, oppgave- og ansvarsfordeling og oversiktighet. Ved etablering av kommunale selskaper får kommunen en anledning til direkte påvirkning gjennom å legge de politiske, finansielle og organisatoriske rammene for virksomheten.⁷ Styring gjennom etablering av selskapet fremhever NIBR-rapport om kommunale selskaper som en av de mest sentrale verktøy for kommunens eierstyring av sine selskaper. Etablering av et selskap er en anledning for kommunen å legge føringer ved flere forhold, og anses som en aktiv del av kommunens eierstyring. Ved etablering har kommunen mulighet til å legge føringer gjennom både fastsetting av selskapets formål og virksomhet, valg av selskapsform, regulering av relasjonen mellom eierne, selskapets vedtekter og nedfelling av øvrige styringsdokumenter⁸.

KS-anbefaling 1 «Velge selskapsform ut fra formål og behov» beskriver at det er kommunen sitt ansvar som eier å sørge for en selskapsform som er tilpasset selskapets formål, eierstyringsbehov, samfunnsansvar, markedsforhold og aktuelt lovverk. Et aktivt eierskap er avgjørende for en god lokalpolitisk forvaltning av kommunens verdier i selskapene, og kommunen bør kommunisere klart hva de ønsker å oppnå med sine selskaper og samarbeid.⁹

Eierstyring gjennom styringsdokumenter

Styring gjennom dokumenter er et anerkjent virkemiddel innen eierstyring, både i form av ulike strategier, rutinebeskrivelser, årsrapporter, planer og meldinger. Styringsdokumentene er ment å fylle ulike funksjoner innen eier- og selskapsstyringen, hvor enkelte er lovpålagt og andre faller inn under det lokale selvstyret og således opp til kommunen å ta i bruk eller ikke¹⁰.

⁷ Norsk by- og regionforskning (NIBR). Rapport 2015:1, *Kommunale selskaper og folkevalgt styring gjennom kommunalt eierskap*. s. 19

⁸ *Ibid* s. 99

⁹ Kommunesektorens organisasjon (KS). *Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll*. S. 12

¹⁰ Norsk by- og regionforskning (NIBR). Rapport 2015:1, *Kommunale selskaper og folkevalgt styring gjennom kommunalt eierskap*. S. 111

Eierskapsmelding som styringsdokument er et sentralt og vel anvendt virkemiddel for god kommunal eierstyring. Kommuneloven § 26-1 stiller krav til kommunestyret minst én gang i valgperioden skal vedta en eierskapsmelding. Eierskapsmeldingen skal inneholde kommunens prinsipper for eierstyring, en oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser i, samt kommunens formål med sine eierinteresser, jf. koml. § 26-1 (2).

Tvedestrand kommune har i sitt økonomireglement, av februar 2018, bestemt følgende:

- 1) *Kommunestyret skal minst en gang i valgperioden gjennomgå kommunens eierskap i selskaper ved behandlingen av eierskapsmeldingen*
- 2) *Eierskapsmeldingen skal beskrive rutiner for styring, oppfølging og kontroll av kommunens eierskap i selskaper*

KS-anbefaling 4 «Utarbeide en årlig eierskapsmelding eller rapport om selskapene for kommunestyret» viser til at kommunene årlig bør fastsette overordnede prinsipper for sitt eierskap ved å utarbeide en eierskapsmelding for alle sine selskaper. KS oppfordrer til en hyppigere revidering av eierskapsmeldingen enn lovkravet om en gang i valgperioden, enten gjennom revidering av selve meldingen eller en årlig rapport om selskapenes økonomi eller spesielle saker mv. I tillegg til lovens minimumskrav til innholdet i en eierskapsmelding, anbefaler KS at det kan være aktuelt å si noe om hvordan arbeidet med eierskapsstyring skal organiseres i kommunen, samtidig som det presiseres at kravet om formålet med eierskapet skal definere *kommunens* formål og er ikke nødvendigvis identisk med selskapets formål.

I forlengelse av en eierskapsmelding er det flere styringsdokumenter som utgjør viktige verktøy for kommunens ivaretagelse av sine eierskap. *KS-anbefaling 5 «Revidere styringsdokumenter og avtaler jevnlig»* uttrykker viktigheten av å jevnlig revidere styringsdokumentene og avtalene som regulerer styringen av selskapet. Dette gjelder både kommunens egne strategi- eller styringsdokumenter som alle selskap må forholde seg til, og eventuelle interne strategidokumenter som peker ut hvordan og med hvilke innsatsfaktorer selskapet skal oppnå de målene eierne har fastsatt. I mange selskaper vil det også være aktuelt å ha en styreinstruks som legger føringene for styrets arbeid og saksbehandling.

For ethvert aksjeselskap utgjør vedtektene en viktig del av aksjeselskapenes stiftelsesdokument, jfr. aksjeloven § 2-1¹¹. Aksjeloven §§ 2-2 og 2-3 spesifiserer minstekrav til vedtektenes innhold, herunder selskapets foretaksnavn, virksomhet, aksjekapitalens størrelse mv. Hovedintensjonen ved vedtekter er å regulere forholdet mellom eierne/aksjonærene, samt mellom eierne og selskapet. For å regulere styringen ytterligere kan det være hensiktsmessig å utarbeide andre styringsdokumenter, som er tilpasset en mer spesifikk og bevisst eierstyring. Slike dokumenter er ikke nødvendigvis lovfestet, men har til hensikt å sikre en bevisst eierstyring og å tilstrebe åpenhet og gjennomsiktighet i den kommunale tjenesteproduksjon der den er organisert i selskaper.

¹¹ Lov 13. juni 1997, Lov om aksjeselskaper (aksjeloven) Heretter asl.

3.2 Eierstyring av Tvedestrand Vekst AS

I følgende delkapittel vil det presenteres hvordan kommunen driver eierstyring av Tvedestrand Vekst AS i henhold til foreliggende prinsipper og føringer. Herunder vil det være aktuelt å se på eierstyring ved etableringen av selskapet og kommunens føringer gjennom eierskapsmeldingen.

Eierstyring ved etablering og vedtekter

Tvedestrand Vekst AS ble stiftet 27. april 1977, med navn Tvedestrand Næringsutvikling AS. Revisjonen har ikke tatt for seg eventuelle saksdokumenter med vurderinger omkring hensiktsmessigheten av aksjeselskap fra så langt tilbake i tid.

Aksjeloven stiller enkelte minimumskrav til innholdet i selskapets vedtekter, herunder foretaksnavn, virksomhet, aksjekapitalens størrelse og aksjenes nominelle beløp. Vedtektene til Tvedestrand Vekst AS har følgende innhold, fordelt på 9 bestemmelser:

- Selskapets navn og forretningskontor
- Selskapets formål
- Aksjekapital og evt. aksjeoverdragelse
- Krav om styremedlemmer
- Generalforsamlingens dagsorden
- Styrets myndighet

Selskapets formål er etter formålsbestemmelsen i vedtektene:

Alene eller sammen med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune. Selskapet skal levere tjenester og kapital til nye og eksisterende lokale, private og kommunale virksomheter, slik at de kan oppnå forretningsmessig suksess og får bedret sine muligheter til å opprettholde /skape arbeidsplasser.

Av det revisjonen kan se av oversendt dokumentasjon, fremgår det ellers ikke eksplisitte føringer fra etableringen på hvordan kommunen ville ivareta eierstyringen av selskapet utover det som nevnt ovenfor.

Tvedestrand kommunes eierskapsmelding

Kommunestyret i Tvedestrand vedtok sin sist reviderte eierskapsmelding 2.oktober 2017. Den forrige eierskapsmeldingen ble lagt frem for kommunestyret våren 2013. Eierskapsmeldingen består av en oversikt over alle selskaper som Tvedestrand kommune har eierinteresser i, og nøkkelinformasjon om selskapene. Det beskrives i eierskapsmeldingen også spesielle utfordringer for virksomhetene fremover.

Ifølge eierskapsmeldingen fra 2017, bør en eierskapsmelding «i tillegg til oversikten gi retningslinjer og prinsipper for kommunens eierstyring. Dette er ikke en del av denne

meldingen. En prosess for å ta frem kommunens prinsipper for eierstyring kan initieres med utgangspunkt i denne oversikten».

Tvedestrand kommune har gjennom denne eierskapsmeldingen ikke definert hvordan de overordnet skal sikre en god eierstyring av sine selskaper og gjennom hvilke kanaler dette skal gjøres. Kommunen har lagt opp til at dette er noe som skal løftes i eierskapsmeldingen og eierskapsprinsipper. Kommunen har derimot ikke utarbeidet slike prinsipper.

Kommunen kan utøve formell eierstyring gjennom generalforsamlingen. Øvrig eierstyring kan skje gjennom årsrapporter og overordnet styring, som gjennom utforming av selskapets vedtekter, instruksjer samt andre styringsdokumenter som fastsetter rammer og nærmere regler for styret og daglig leders drift av selskapet. Gjennom overordnet eierstyring unngår kommunen detaljstyring som fragmenterer styrets ansvar.

Kommuneloven § 26-1 stiller krav til at eierskapsmeldingen skal vedtas av kommunestyret og revideres/utarbeides minst én gang i valgperioden. Dette er også vedtatt i kommunens økonomiplan. Eierskapsmeldingen ble sist revidert av kommunestyret i oktober 2017, og har ikke blitt behandlet i inneværende valgperiode (2019-2023). Av det revisjonen kan se er det fortsatt ikke blitt behandlet noen revidert melding pr. september 2021.

Selskapsspesifikk eierstrategi

Tvedestrand kommune henviser i sin eierskapsmelding til Tvedestrand Vekst AS sitt vedtaksfestede formål. Nøkkelopplysninger om selskapet inneholder informasjon om aksjekapital, eierandel, styrets sammensetning, årsverk i virksomheten og økonomiske nøkkeltall (2016). I tillegg er det beskrevet «spesielle utfordringer for selskapet fremover». Her er følgende beskrevet: «Selskapet utvikler og selger tomter på vegne av Tvedestrand kommune etter avtale. På boligsiden vurderes det ikke å være et behov for flere prosjekter, utenom fortsatt salg av tomter av Tangenheia. Det vurderes fortløpende sammen med administrasjonen muligheter hvor selskapet kan bidra, for eksempel i sentrum, havneområdet eller i forbindelse med eksisterende og nye næringsområder».

Tvedestrand kommune har ikke utarbeidet prinsipper for eierstyring. Kommunen har dermed ingen overordnede føringer for Tvedestrand Vekst AS, eller lignende selskaper.

3.3 Vurderinger

Revisjonen kjenner ikke til vurderingene rundt etableringen av selskapet, da dette ble stiftet i 1977. Det foreligger ingen føringer for konkret eierstyring i vedtektene.

Vedtektene er i tråd med kravene i vurderingskriteriene. I gjennomgangen av protokoller fra generalforsamling kommer det også frem at vedtektene vurderes og oppdateres ved behov. Formålsparagrafen i vedtektene er i tråd med det som fremkommer av kommunens styringsdokumenter.

Tvedestrand kommune har ikke utarbeidet en eierskapsmelding siden 2017, dette skal etter kommuneloven gjøres minst en gang i valgperioden. Det er heller ikke beskrevet noen spesifikk eierstrategi for Tvedestrand Vekst AS. Manglende strategi og krav fra kommunen kan gjøre at det er vanskelig å måle om selskapet når de mål kommunen eventuelt ønsker for selskapet. Samtidig må eventuelle mål tilpasses kommunens formål med eierskapet for selskapet.

Om kommunen ønsker en mer konkret styringsstrategi må dette vedtas, slik det ser ut nå ønsker ikke kommunen en større politisk styring av sine aksjeselskaper. Slik revisjonen ser det, kan opplysningen i eierskapsmeldingen om at selskapet «utvikler og selger tomter på vegne av Tvedestrand» skape uklarheter for omgivelsene.

Der Tvedestrand Vekst AS eier tomtene, er dette gjort gjennom kjøpsavtaler. Ifølge opplysninger fra selskapet når det gjelder Måvik tomteområde, er det etter konkret oppdrag fra Tvedestrand kommune at Tvedestrand Vekst AS skal utvikle området og selge dette samlet. Måvik tomteområde eies av Tvedestrand kommune.

Ifølge eierskapsmeldingen er det lagt opp til et samarbeid mellom Tvedestrand Vekst AS og administrasjonen, og revisjonen legger til grunn at man har funnet dette hensiktsmessig.

Revisjonen konkluderer med at eierskapet utøves i tråd med vedtekter og politiske vedtak.

4. Andre problemstilling

Har eierkommunen etablert rutiner for eierstyring og rapportering til politisk nivå?

4.1 Vurderingskriterier

Kriteriene vil i hovedsak ta utgangspunkt i aksjeloven og KS' anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll.

Eierstyring gjennom generalforsamling og eiermøter

Aksjeloven kapittel 5 regulerer de formkrav som skal foreligge ved gjennomføring av generalforsamling i aksjeselskap. Generalforsamlingen utgjør øverste myndighet i selskapet og alle aksjeeiere har rett til å delta, jf. aksjeloven §§ 5-1 og 5-2. Generalforsamling skal avholdes innen seks måneder etter utgangen av hvert regnskapsår, hvor det stilles krav til behandling av årsregnskap og evt. årsberetning (evt. utdeling av utbytte) samt andre saker som etter loven eller vedtektene tilhører generalforsamlingen, jf. asl. § 5-5.

NIBR trekker i sin rapport frem direkte kontakt gjennom eiermøter som en sentral arena for eierstyring utenom generalforsamling. Eiermøter omtales som en vanlig form for eierstyring, og er et styringsverktøy som anvendes i de fleste kommuner ofte representert av kommunedirektør eller ordfører. Eiermøtene presenteres videre som en viktig arena for å drøfte selskapenes formål, og som en effektiv møteplass for eiere og styret i selskapene.

I *KS-anbefaling 6 «Holde jevnlig eiermøter»* anbefales det at det jevnlig skal gjennomføres eiermøter for å bidra til god kunnskap om og dialog med selskapet. Eiermøter er en ikke-lovregulert og uformell arena hvor både eieren og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. KS beskriver at det ikke bør legges føringer eller «gis signaler» i eiermøter som kan anses å gripe inn i styrets myndighetsområde. All eierstyring skal formelt skje i generalforsamlingen, og eiermøter skal kun utgjøre en uforpliktende arena for eierne og selskapet.¹²

Rapporteringsrutiner

Lovens krav om utarbeiding av eierskapsmeldinger en gang per valgperiode er ikke til hinder for at dette skjer oftere. Samtidig må det vurderes hensiktsmessigheten av rapporteringen, og KS legger opp til en anbefaling om at kommunestyret bør «få seg forelagt en rapport om selskapene hvert år om økonomi, spesielle saker osv».

4.2 Eierskap og rutiner for Tvedestrand Vekst AS

Generalforsamling og eiermøter

Tvedestrand kommune har etter det revisjon kjenner til, ingen overordnede eierskapsprinsipper om hvordan kommunen skal fremme sine interesser i Tvedestrand Vekst eller øvrige eierskap.

Revisjonen har fått oversendt innkalling, møtedokumenter og protokoll fra generalforsamlinger i Tvedestrand Vest AS de siste tre årene. Sakslistene er innholdsmessig i samsvar med de krav som fremgår av aksjeloven og selskapets vedtekter.

Generalforsamlinger er gjennomført på følgende tidspunkt med tilhørende saker til behandling de siste 3 årene:

- Generalforsamling 13.juni 2019
- Ekstraordinær generalforsamling 15. oktober 2019
- Generalforsamling 14.mai 2020
- Ekstraordinær generalforsamling 16.desember 2020
- Generalforsamling 1. juni 2020

Revisjonen har også fått oversendt innkalling til eiermøte og underlag til dette møtet oktober 2020. Tvedestrand Vekst AS inviterte her ordfører og varaordfører til en diskusjon med styret i selskapet om videre strategi og aktiviteter for selskapet de kommende år. Selskapet skulle legge frem en presentasjon i formannskapet november samme år, og ønsket å ta med saker fra eiermøte med inn i formannskapet.

¹² Kommunesektorens organisasjon (KS). *Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll*. S. 18

Rapporteringsrutiner

Etter kommunens «Reglementer for politiske organer», og herunder «reglement for formannskapet» har formannskapet som ansvarsområde å være «møte- og rapporteringspunkt for styremedlemmer i selskaper kommunen har representanter».

Formannskapet behandlet 2. april 2019 sak om forberedelse til generalforsamlinger og valg av styremedlemmer i aksjeselskap der Tvedestrand kommune er sentral eier.¹³ Under denne saken orienterte Tvedestrand Vekst AS om virksomheten til selskapet. Ifølge protokollen ble det av styreleder blant annet orientert om tidligere og nåværende prosjekter selskapet var engasjert i. Styreleder orienterte om muligheter og utfordringer for Tvedestrand havn, og kom med innspill til hvordan prosessen med havneplan kan komme videre. Formannskapet ga i dette møte rådmannen i oppdrag å ha en dialog med Tvedestrand Vekst AS ift havneplan og videre utvikling frem mot budsjettprosessen.

Under formannskapet 10. november 2020 ble det gitt en orientering fra selskapet om strategi- og handlingsplan 2021-2023.¹⁴

Revisjonen har gjennomgått kommunestyrevedtak for de siste tre år, og kan ikke se at rapportering om Tvedestrand Vekst AS har vært behandlet som egne saker i kommunestyret.

I forbindelse med at styret i Tvedestrand Vekst AS ønsket å konvertere utestående lån til aksjekapital, behandlet kommunestyret en sak om dette i desember 2020. Saksfremstillingen inneholdt status fra selskapet og datterselskap.

4.3 Vurderinger

Tvedestrand kommune fremmer sine interesser overfor selskapet gjennom generalforsamling og eiermøter. Eierbeslutninger blir fattet på generalforsamlinger. Ordinære og ekstraordinære generalforsamlinger har blitt holdt årlig i tråd med aksjelovens krav og vurderingskriteriene som er lagt til grunn. Saker som er behandlet på generalforsamling er i tråd med bestemmelsene i vedtektene, og det er ført protokoll i tråd med kravene.

Eierskapsmøte har også blitt gjennomført, på initiativ fra selskapet selv.

Det er i kommunens styringsdokumenter ikke bestemt noen bestemt form for rapportering fra selskapene, annet enn gjennom generalforsamlingen. Det er formannskapet som har ansvaret for rapportering fra styrene, og dette blir gjort med jevne mellomrom. Revisjonen har ikke sett noen form for rapportering i kommunestyret, og det har kun vært oppe en sak i kommunestyret de siste årene vedrørende Tvedestrand Vekst AS. På den andre siden er kommunestyret ved ordfører generalforsamling, og noe som kan tilsi at de får informasjonen gjennom generalforsamling som arena. Tvedestrand kommune har oversendt selskapets årsrapporter til revisjonen direkte, noe som kan tilsi at rapporteringskravet ved årsrapport blir ivaretatt gjennom administrativ ledelse.

¹³ PS 12/19

¹⁴ OS 20/25

Fastsatte rapporteringsrutiner som kvartalsrapporter med regnskap eller lignende, kan gjøre at kommunen har bedre kontroll på driften i selskapet. Dette må vurderes opp mot hensiktsmessigheten av slik rapportering. Når kommunen ikke har satt klare mål for selskapet, vil en slik rapportering være mindre nyttig for kommunen som styringsverktøy.

Revisjonen konkluderer med at eierkommunen har etablert lite rutiner for eierstyring og rapportering til politisk nivå. Rapportering forekommer likevel i praksis, men fremstår som noe tilfeldig og på bakgrunn av ønske fra selskapet selv.

5. Tredje problemstilling

Er selskapets drift i tråd med selskapets vedtekter og de særlige føringer som blir gitt fra kommunen

5.1 Vurderingskriterier

Vurderingskriteriene vil være selskapets vedtekter og eventuelle vedtak og føringer fra kommunestyret. Dette vil måles opp mot selskapets drift.

Vedtekter

Vurderingskriteriet vil avgrenses til formålsparagrafen, §3.

§ 3 Alene eller sammen med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune. Selskapet skal levere tjenester og kapital til nye og eksisterende lokale, private og kommunale virksomheter, slik at de kan oppnå forretningsmessig suksess og får bedret sine muligheter til å opprettholde /skape arbeidsplasser.

Kommunale føringer

Kommunale føringer kan for eksempel gis gjennom styringsdokumenter eller som vedtak i kommunestyret.

Eierskapsmeldingen til Tvedestrand kommune henviser til vedtektene for selskapet, i tillegg til å peke på spesielle utfordringer for selskapet fremover. Her trekkes det frem at det på boligsiden ikke lenger vil være behov for investeringer (med unntak av Tangenheia). Det legges her til grunn at «det vurderes fortløpende sammen med administrasjonen, muligheter hvor selskapet skal bidra» (for eksempel i sentrum, havneområdet, eller i forbindelse med eksisterende og nye næringsområder).

Aust-Agder Revisjon IKS har gjennomgått kommunestyremøter tre år tilbake i tid, og det er kun en sak som har vært behandlet her som gjelder Tvedestrand Vekst AS. Dette var en sak

om konvertering av utestående lån til aksjekapital, som ble tatt opp på initiativ fra selskapet selv.

5.2 Tvedestrand Vekst AS` drift

Drift i henhold til vedtekter

Årsrapporter

Selskapet skal ifølge vedtektene *fremme næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune*. Ifølge selskapets dokument «årsoppgjør», for årene 2018, 2019 og 2020, har selskapet utviklet ulike områder til salg. I forbindelse med de ulike prosjektene har selskapet lånt penger av Tvedestrand kommune, og dette er i sin helhet nå konvertert til egenkapital. Selskapet har per oktober 2021 aksjer i selskapene Grendstøl Industribygg AS, Hagefjorden Brygge AS og Tangenheia AS.

Strategi- og handlingsplan

I selskapets strategi- og handlingsplan, for perioden 2021-23¹⁵, beskrives formålet med selskapet etter formålparagrafen i vedtektene, samt at selskapet ikke har økonomisk utbytte som mål. Selskapet skal drives økonomisk forsvarlig, og eventuelle overskudd fra drift eller prosjekter skal nyttes til å fremme selskapets formål. Det utdeles ikke utbytte fra selskapet.

Strategien til selskapet blir beskrevet som: på eget initiativ eller etter anmodning fra kommunen ved politisk ledelse eller rådmannen, og i samarbeid med næringssjefen involvere seg i prosjekter med målsetning å fremme Tvedestrand kommune gjennom å drive eller bidra til:

- Næringsutvikling
- Bosetting
- Turisme, og fritidsboligutvikling
- Infrastruktur
- Kulturprosjekter

Strategidokumentet beskriver nærmere hva selskapet kan engasjere seg i innenfor de nevnte områdene. Videre har selskapet en handlingsplan for 2021-23, med følgende punkter:

- Avslutte arbeidet med reguleringsplan for Måvik og selge området
- Videreføre prosjektet på Tangenheia med byggetrinn 2
- Bidra til oppstart av ny havneplan for Tvedestrand, og konkretisere forslag om en modernisering og utvidelse av havnen med et bedret servicetilbud. Tvedestrand Vekst lager et forprosjekt
- Videreføre prosjektet med infoskjermer, ref A67 – Aktiv Rast

¹⁵ Revidert oktober 2020

- Vurdere overtakelse av kommunale bygg for utvikling og salg
- Hagefjorden brygge; diverse prosjekter i felleskap med kommunen

Eierskap

Grendstøl Industribygg AS

Vedtektsfestet formål:

Grendstøl Industribygg AS driver med eiendomshandel- og utleie.

Eierandel: 100% Tvedestrand Vekst AS.

Stiftet i juli 1987.

Morten Lindvik er styrets leder. Selskapet hadde i 2020 i sum driftsinntekter 1 338 000 NOK, og et driftsresultat på 362 000 NOK.

Hagefjorden Brygge AS

Vedtektsfestet formål:

Å etablere og utvikle service- og småbåtanlegg, brygge og parkeringsanlegg ved Hagefjorden brygge, og andre tjenester som naturlig hører sammen med dette. Selskapet kan også delta i andre selskap med lignende virksomhet, og kjøp og salg av aksjer eller på annen måte delta i andre foretak.

Eierandel: 100% Tvedestrand Vekst AS

Stiftet 15. juni 2011

Hagefjorden brygge AS er en del av konsernet Tvedestrand Vekst AS. Hagefjorden brygge AS er oppført som et selskap som driver utleie av egen eller leid fast eiendom. Styrets leder er Morten Lindvik. Selskapet hadde i 2020 i sum driftsinntekter på 1 575 000 NOK, og et driftsresultat på 557 000 NOK. Selskapet har ingen ansatte

Tvedestrand Vekst AS opparbeidet i 2013 et nytt småbåtanlegg, brygge og serviceanlegg med drivstoffanlegg og kafe. Ifølge opplysninger fra selskapet eies og driftes småbåtanlegget av datterselskapet Hagefjorden Brygge AS, etter konkret oppdrag fra kommunen. Sørlandet Maritime AS har ansvar for den daglige driften av serviceanlegget på Hagefjorden Brygge.

Tangenheia AS

Vedtektsfestet formål:

Utvikling og salg av tomter på Tangenheia i Tvedestrand kommune og annen virksomhet i tilknytning til dette, herunder garantistillelser.

Eierandel: 50% Tvedestrand Vekst AS.

Stiftet 20.10.2012

Tangenheia AS eies av Tvedestrand Vekst og Wari Hus AS. Tangenheia AS utvikler boligfeltet Tangenheia, og selger boligtomter her.

Revisjonen har fått oversendt dokumentasjon tilknyttet kommunes salg av området på Tangenheia. Kommunestyret behandlet i desember 2009 en sak om Tvedestrand Vekst AS kjøp av areal i Valbergheia 3 (senere endret navn til Tangenheia), hvor selskapet hadde igangsatt reguleringsplanarbeid. Selskapet hadde tidligere opparbeidet området Valbergheia 1 og 2, og fått kjøpt og overskjøtet kommunal tomtegrunn for disse områdene. Etter avtalen mellom Tvedestrand kommune og Tvedestrand Vekst AS var kjøpesummen 2.193.170 kroner. Ifølge opplysninger fra kommunen fikk selskapet samtidig med kjøpet innvilget et ansvarlig lån på tilsvarende sum.

I 2015 ble det ansvarlige lånet nedjustert med 1.610.000 knyttet til Kalsåsen opp mot Grenstøl. Kommunen kjøpte dette av Tvedestrand Vekst. Etter dette var det ansvarlige lånet på 583.170 kroner. Tvedestrand Vekst søkte så om å få konvertert dette beløpet til egenkapital i desember 2020.¹⁶

I 2015 inngikk kommunen og Tangenheia AS en utbyggingsavtale for boligområde «Tangenheia trinn 1». Tvedestrand kommune tok da på seg ansvaret for all utbygging av den interne kommunale infrastruktur. Avtalen bygget på tilsvarende avtaler som Tvedestrand kommune hadde inngått med Gladstadheia 1, 2 og 3. I disse avtalene påtar kommunen seg ansvaret for all utbygging av boligfeltet omfattende offentlige veier, vann, av løp og annen infrastruktur (mot at utbygger gir et anleggsbidrag til kommunen for alle utbyggingskostnadene i forbindelse med boligfeltet). Ifølge saksfremstillingen er hensikten med ordningen å spare utbygger for inngående moms, og på den måten få en rimeligere utbygging for boligbyggerne.¹⁷

Regnskap Tvedestrand Vekst AS

¹⁶ Kommunestyresak 110/2020

¹⁷ Dette er ifølge revisor og selskapets styreleder en vanlig avtaleform for alle utbyggere av større områder.

Resultatregnskap	2020	2019	2018
Sum driftsinntekter	70 000	80 000	113 000
Driftsresultat	-217 000	-206 000	-122 000
Resultat før skatt	77 000	-85 000	878 000
Årsresultat	77 000	-85 000	878 000

Tvedestrand Vekst var per 31.12.20 registrert med 5 290 000 NOK i aksjekapital.

Tvedestrand Vekst AS har på sin hjemmeside en oversikt over diverse eiendomsprosjekter som er igangsatt av kommunen, og det henvises til kommunen.

- Næringsarealer: A67 – Tvedestrand Næringspark
- Boligtomter: Tangenheia Boligfelt
- Fritidstomter: Fritidstomter Måvikheia – Borøya
- Båtplasser: Hagefjorden Brygge

Ifølge selskapets strategidokument baserer Tvedestrand Vekst AS seg på prosjektinntekter, det er datterselskapene som har aktiviteter og inntekter.

Drift i henhold til kommunale føringer

Ifølge eierskapsmeldingen skal fremtidige prosjekter gjøres i overensstemmelse med vedtektene og i samhandling med administrasjonen.

Kommunen driver styring gjennom generalforsamling, og her representeres kommunen ved ordfører. Ifølge protokollene fra de siste tre generalforsamlingene, møter også styret i selskapet, og tidligere også selskapets forretningsfører. Fra 2020 har Tvedestrand kommunes næringssjef vært tilstede på generalforsamlingene.

Ifølge protokollen fra generalforsamlingen i 2019, ba generalforsamlingen i selskapets administrasjon om å finne en finne en løsning for at det kunne bli gjennomgående representasjon i styrene til Tvedestrand Vekst AS og de heleide datterselskapene.

Som nevnt tidligere i denne rapporten, har selskapet hatt eierskapsmøte med kommunen, i tillegg til rapporteringer og orienteringer til formannskapet. Ifølge selskapets styreleder har det vært jevnlig møter med ordfører og administrasjonen, i tillegg til presentasjoner som er holdt for formannskap og kommunestyre.

Kommunestyret har behandlet en sak om konvertering av utestående lån til aksjekapital. Kommunestyret ga da generalforsamling ved ordfører fullmakt til å godkjenne at Tvedestrand Vekst AS fikk konvertert utestående ansvarlig lån til kommunen på 583 000 kroner til aksjekapital. Ifølge selskapet ble konverteringen på kr. 583.000,- gjennomført i 16.12.2020,

og det ble også gjennomført en konvertering på kr. 4.586.000,- basert på et vedtak i kommunestyret fra 6.9.2011 og en avtale med kommunen fra 15.12.2011. Ved begge konverteringene ble beløpet konvertert til en del aksjekapital og en del overkurs.

5.3 Vurderinger

Selskapet har en vedtektsfestet formålsparagraf om å *fremme næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand kommune*. Gjennom årsrapporter og handlingsplan, viser at selskapet driver innenfor dette. Selskapet har anledning til å utøve dette formålet gjennom å etablere datterselskaper, noe de også har gjort. Selskapets organisering er lagt opp slik at det er gjennom disse selskapene aktiviteten drives.

Revisors kommentar til utbyggingsavtalen i Tangenheia er at dette er en alminnelig måte å gjennomføre slike avtaler på, noe som gjør at man fullfinansierer kommunes utgifter i boligfeltet gjennom anleggsbidrag. Kommunen tar ikke noe økonomisk ansvar for utbyggingen.

Det vedtektsfestede formålet samsvarer med de aktivitetene som drives i Tvedestrand Vekst AS og underliggende selskaper. Ut i fra foreliggende dokumentasjon kan ikke revisjonen se at selskapet driver med annet enn det som er beskrevet i formålsparagrafen.

Revisjonen konkluderer med at selskapets drift er i tråd med selskapets vedtekter og de føringer som er blitt gitt fra kommunen, men at disse føringene er av generell art.

5. Litteratur

LOV 2018-06-22-83 Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven)

LOV 1997-06-13-44 Lov om aksjeselskaper (Aksjeloven)

KS Folkevalgprogram 2019-2023 *Anbefalinger om eierskap, selskapsledelse og kontroll*, KS 2020

Norsk by- og regionforskning (NIBR) Rapport 2015:1. *Kommunale selskap og folkevalgt styring gjennom kommunalt eierskap*

RSK 002, *Standard for eierskapskontroll*. Fastsatt av NKRFs styre 12.08.2020.

Eierskapsmelding 2017, Tvedestrand kommune, 2.210.2017

Tvedestrand Vekst AS sine hjemmesider <https://tvedestrandvekst.no/>

Brønnøysundregistrene. Nøkkelopplysninger fra Enhetsregisteret – Tvedestrand Vekst AS

Dokumentasjon tilsendt fra kommunen/selskap:

- Protokoll og Årsoppgjør 2018, fra GF 13 juni 2019
- Protokoll og redegjørelse fra styret, til EOGF 15 okt. 2019
- Protokoll og Årsoppgjør 2019, fra GF 14 mai 2020
- Protokoll, vedtekter og redegjørelse fra styret, til EOGF 16 des 2020
- Protokoll og Årsoppgjør 2020, fra GF 1 juni 2020
- Innkalling til eiermøte og underlag til dette møtet Oktober 2020
- Sak i Tvedestrand kommunestyre 15.12.2020 om konvertering av utestående lån til aksjekapital. Vedtak og saksunderlag.
- Presentasjoner i formannskapet, orientering fra Tvedestrand Vekst AS, 10.11.2020, OS 20/25. *Tvedestrand Vekst AS Strategi- og handlingsplan, perioden 2021-2023, Revidert oktober 2020.*
- Vedtekter Tvedestrand Vekst AS, vedtatt 16.12.2020

6. Kommunens høringsuttalelse

Angående Høring eierskapskontroll

Viser til utkast til rapport knyttet til eierskapskontrollen i Tvedestrand Vekst AS.

Rapporten gir så langt et godt bilde av Tvedestrand Vekst AS, hvordan selskapene drives og styres. Under følger noen presiseringer som vi gjerne vil legge til.

Presentasjoner for formannskap og kommunestyre

Eiermøter der ordfører og varaordfører og kommunedirektør deltar har vært holdt jevnlig. Disse møtene er gjennomført etter avtale mellom styreleder og ordfører, det siste møtet ble holdt høsten 2020. Invitasjonen har gått fra styreleder.

Tvedestrand Vekst har presentert og diskutert status i selskapet og planer videre med formannskapet i de ulike periodene. En presentasjon ble for eksempel holdt i formannskapsmøte 2.4.19, hvor det også ble informert om forestående valg av styremedlemmer i aksjeselskap der Tvedestrand kommune er en sentral eier. Fra protokollen i sak 12/19 kan en lese: «Tvedestrand Vekst AS orienterer om virksomheten til selskapet. Styreleder, Morten Lindvik orienterte om selskapet og hvilke prosjekter selskapet har vært- og er engasjert i. Lindvik orienterte videre om muligheter og utfordringer for Tvedestrand havn, og kom med innspill til hvordan prosessen med havneplan kan komme videre. Formannskapet gir rådmannen i oppdrag å ha en dialog med Tvedestrand Vekst ift. havneplan og videre utvikling frem mot budsjettprosessen.»

Den siste presentasjonen ble gjort for formannskapet 10.11.20, og ble tilpasset at det kom en sak om konvertering av gjeld til egenkapital i møtet like etter.

Ellers har status hos Tvedestrand Vekst vært presentert i forbindelse med, eller som en del av grunnlaget i aktuelle saker som har vært oppe i kommunestyret, som for eksempel:

- 15 des. 2020. sak 20/110, Tvedestrand Vekst, søknad om konvertering av gjeld til egenkapital
- 44/2018, Fullmakt til salg av kommunal eiendom, der Tvedestrand Vekst fikk i oppdrag å klargjøre Måvik området, regulert til fritidseiendom for salg

Generelt har selskapet hatt jevnlig dialog med kommuneledelsen, herunder også politisk ledelse om fremdrift i prosjekter, og ikke minst i forbindelse med oppfølging av en del saker som krever avklaringer fra plan og byggesaksavdelingen.

Tvedestrand kommunestyre utgjør generalforsamlingen

Mht faktaboks side 5 kan det tilføyes:

I Politisk reglement for Tvedestrand 2019-2023, som ble vedtatt 09.04.2019 i PS 26/19 (side 3), gis ordføreren generell fullmakt til å representere Tvedestrand kommune i selskaper hvor kommunen har eierinteresser, med mindre kommunestyret spesifikt har oppnevnt andre. Dersom ordføreren er forhindret, møter varaordføreren i hans sted.

Mht generalforsamlinger

Normalt har generalforsamlinger i Tvedestrand Vekst vært holdt med ordfører og styret tilstede, etterfulgt av en middag eller lignende der nye styremedlemmer ønskes velkommen og de som går ut takkes av. Men på grunn av Covid19 situasjonen og en avtippet forretningsfører i 2019, har generalforsamlingene vært kjørt i en enklere variant de to siste årene.

Mht eierskapsmelding

Eierskapsmelding er planlagt fremlagt ila valgperioden. Ønskes protokoller fra møter eller andre dokumenter oversendt, vennligst gi beskjed.

Med hilsen

Anne Torunn Hvideberg

Næringssjef

Brevet er ekspedert elektronisk, og har derfor ingen signatur.

Kopi til: Tvedestrandvekst

Ordfører /v Marianne Landaas

Morten Lindvik

7. Vedlegg

VEDTEKTER FOR TVEDESTRAND VEKST AS.

§1 Selskapets navn er Tvedestrand Vekst AS.

§ 2 Selskapets forretningskontor skal ligge i Tvedestrand kommune.

§ 3 Alene eller i samarbeid med andre å erverve arealer, utvikle boligtomter, næringsarealer, industribygg og foreta annen tilrettelegging som fremmer næringsutvikling og bosetting i Tvedestrand Kommune. Selskapet skal levere tjenester og kapital til nye og eksisterende lokale, private og kommunale virksomheter, slik at de kan oppnå forretningsmessig suksess og får bedret sine muligheter til å opprettholde/skape arbeidsplasser.

§ 4 Selskapets aksjekapital er kr 5 290 000 fordelt på 5 290 aksjer,- pålydende kr 1.000, fullt innbetalt og lydende på navn.

§ 5 Aksjene skal ikke kunne overdras uten kommunestyrets samtykke.

§ 6 Selskapets styre velges av generalforsamlingen for 2 år og skal bestå av 5 styremedlemmer, Selskapet forpliktes av styreformann og et styremedlem i fellesskap. Styret kan meddele prokura.

§ 7 Styret kan tilsette forretningsfører som skal forestå den daglige ledelse av selskapet. Forretningsføreren kan møte på styremøtene med talerett, men har ikke stemmerett.

§8 Ordinær generalforsamling holdes hvert år innen utgangen av juni måned. Innkalling skjer i brev med 14 dagers varsel. Den ordinære generalforsamling skal: 1. Behandle og fastsette resultatregnskap og balanse for siste år 2. Behandle anvendelse av overskuddet eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balanse. 3. Foreta valg av styremedlemmer og styreleder. 4. Foreta valg av revisor. 5. Vedta eventuell utbytteutdeling. 6. Behandle andre saker som etter lov eller vedtekter hører under generalforsamlingen.

§ 9 Spørsmål som det ikke måtte være truffet bestemmelse om i vedtektene, skal behandles etter regler i den til enhver tid gjeldende aksjelovgivning. Siste endret i ekstraordinær generalforsamling 16.12.2020

Siste endret i ekstraordinær generalforsamling 16.12.2020