



## MØTEINNKALLING

---

**Utvalg:** FORMANNSKAP  
**Møtested:** Ordførerens kontor  
**Møtedato:** 28.02.2019      **Tid:** 08:15

---

Eventuelt forfall meldes til tlf 77 17 66 10.  
Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

### TILLEGGSSAKSLISTE

<b>Saksnr.</b>	<b>Arkivsaksnr.</b>	<b>Arkivkode</b>
	<b>Tittel</b>	
19/19	12/364	034
	<b>REDUKSJON AV RESSURS SOM PSYKIATRISK SYKEPLEIER</b>	
20/19	16/44	241
	<b>VEDR. ALFRED OTTESEN LEGAT</b>	
21/19	15/311	614
	<b>SELSKAPSKONTROLL- ORNESET EIENDOMSSELSKAP AS</b>	

Tennevoll, 22.02.2019

Bernhardt Halvorsen  
ordfører



## REDUKSJON AV RESSURS SOM PSYKIATRISK SYKEPLEIER

---

Saksbehandler: Erling Hanssen

Arkivsaksnr.: 12/364

Arkiv: 034

---

Saksnr.: Utvalg  
19/19 Formannskap

Møtedato  
28.02.2019

### Sakens dokumenter:

#### Sakens fakta:

Administrasjonen fikk i forbindelse med budsjettbehandlingen for budsjettåret 2019 en ordre om i utgangspunktet å videreføre eksisterende drift. En beregning av inntekter og utgifter ved videreføring av eksisterende drift viste et avvik mellom inntekter og utgifter på kr. 1 848 600,-. Det vil si at en videreføring av eksisterende drift ville medføre utgifter på kr. 1 848 600,- ut over de inntektene som var beregnet for samme periode.

I en diskusjon med politisk ledelse ble det i tillegg til andre tiltak besluttet å bruke et flatt kutt på 1,5 % av brutto ramme på de ulike avdelingene. For pro avdelingen utgjorde et slikt kutt i overkant av kr. 320 000,-.

Pro- leder anbefalte etter en grundig vurdering å kutte et halvt årsverk knyttet til rus – og psykiatritjenesten. Denne beslutningen ble tatt etter at det var gjort en grundig vurdering av

driftssituasjonen i samtlige avdelinger innenfor ansvarsområdet til pro lederen.

Momenter som i denne sammenhengen var blitt vurdert var at en av de som jobbet i tjenesten hadde sagt opp sin stilling. Forbruksrapporter for driften av åpen omsorg og Lavangsheimen viste at det var store problemer med å holde seg innenfor de budsjetterte rammene. Et ytterligere kutt på de nevnte avdelingene ville kunne føre til en driftssituasjon som av omsorgsleder ble vurdert å være uforsvarlig.

I behandlingen i formannskapet ble tiltaket med et kutt på rammene tilsvarende 1,5 % valgt for å bringe budsjettet i balanse.

I forbindelse med behandlingen i kommunestyret kom det spørsmål både fra politisk ledelse og organisasjonene om hvorvidt det var forsvarlig å redusere bemanningen i rus- og psykiatritjenesten med en ressurs tilsvarende 50 % stilling. Det betyr at ingen ansatte mister sitt arbeid som en følge av denne endringen.

Reduksjonen i ressursen til den aktuelle avdelingen ble av kommunestyret valgt som et tiltak for å bringe budsjettet i balanse.

Administrasjonen fikk i oppdrag å vurdere denne saken nøye og presentere den til diskusjon i det første møtet i kommunestyret i 2019.

### **Rådmannens vurderinger:**

Rus og psykiatri tjenesten har over noen år hatt 1.5 årsverk fordelt på en 100 % stilling og en 50% stilling. Tjenesten har kontorer på helsesenteret.

Tjenesten sitt fagområde omfatter tilbud til personer som har psykiatiske diagnoser og/eller rusavhengighet som medfører behov for oppfølging. I flere tilfeller må det samarbeides med hjemmetjenesten for å gi en optimal tjeneste til disse pasienter. Tjenesten får også henvendelser fra personer som ikke er psykisk syk, men som har livsutfordringer de trenger å snakke med noen om for råd og veiledning. Her ser vi at det er stadig yngre personer som trenger denne samtalepartneren. I disse tilfellene er Helsesykepleier en viktig samarbeidspart. Samarbeidet med legetjenesten er en forutsetning i svært mange av de saker tjenesten er involvert i. Forebygging og opplysningsarbeid er en viktig del av den tjeneste som skal ytes og det har vært prioritert å jobbe opp mot barn og unge. Psykiatrisk sykepleier har hatt samarbeid med skole og skolehelsetjenesten og deltar bla i TEFBUL. Pro leder går til tider inn i tjenesten både i forhold til forebygging og ansvarsgrupper.

I Lavangen har det ligget stabilt på pasientantallet i tjenesten. Vi merker en variasjon på årstidene med hensyn til behovet for tjenesten. På sommeren er det mindre behov enn på høst og vinter.

Tjenesten har de siste årene hatt fravær i forskjellig grad. Det har ikke vært tatt inn vikar noe som er vurdert ut fra de behovene som har vært i tjenesten. I en periode var begge ansatte fraværende og det ble da leid inn vikar.

Ut i fra den situasjon vi har hatt siste årene og det vi ser av etterspørsel på tjenesten i dag så kan det ikke sies å være uforsvarlig å redusere tjenesten med 50 % stilling. Det er ikke ønskelig men ut ifra den situasjon Pro avdelingen er i anses å kutte på denne stillingen det som vil smerte minst i tjenestene. Dersom det oppstår situasjoner som medfører ressursbehov utover den faste stillingen vil det måtte gjøres vurderinger av inntak av vikar eller omplassering av annet personell for å dekke behovet.

30.01.2019

Erling Hanssen  
rådmann

**Rådmannensinnstilling:**

1. Det vises til vedtak fattet i kommunestyrets møte 13. desember i k. sak 64/18 budsjett 2019 – økonomiplan 2020 – 2022 punkt 12. e, flatt kutt i rammen tilsvarende 1,5 %
2. Beslutning om å redusere bemanningen i rus – og psykiatritjenesten med en 50 % stilling opprettholdes.

Lavangen : Økonomiske rapporter - Budsjett : Konsekvensjustert budsjett

	Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
	<b>Lavangen</b>			
	Sum utgifter	173 284 523	147 321 305	148 272 217
	Sum inntekter	-173 284 523	-147 321 305	-148 120 617
	Netto utgift	0	0	-1 848 600

	POLITISKE STYRINGSORGAN			
	Sum utgifter	4 287 645	4 213 094	4 450 102
	Sum inntekter	-1 564 719	-1 284 000	-1 308 800
	Netto utgift	2 722 926	2 929 094	3 141 302

	SENTRALADMINISTRASJONEN			
	Sum utgifter	11 985 357	11 027 193	10 954 834
	Sum inntekter	-4 072 884	-3 382 400	-3 660 400
	Netto utgift	7 892 503	7 644 793	7 294 434

	OPPVEKSTETATEN			
	Sum utgifter	36 290 071	32 744 851	36 674 681
	Sum inntekter	-10 133 394	-6 418 800	-6 514 400
	Netto utgift	26 156 677	26 326 251	30 160 281

	HELSE - OG SOSIALETATEN			
	Sum utgifter	66 120 362	58 462 943	52 039 437
	Sum inntekter	-28 598 412	-19 028 007	-17 353 512
	Netto utgift	37 521 940	39 434 936	34 685 925

	SÆRREGNSKAPER			
	Sum utgifter	7 197 524	7 058 534	7 299 702
	Sum inntekter	-7 166 038	-7 068 534	-7 299 702
	Netto utgift	31 486	0	0

	KULTURETATEN			
	Sum utgifter	2 652 968	2 136 453	2 153 385
	Sum inntekter	-635 149	-238 500	-162 500
	Netto utgift	2 017 819	1 896 953	1 990 885

	TEKNISK ETAT			
	Sum utgifter	9 502 636	9 493 149	10 271 565

Lavangen : Økonomiske rapporter - Budsjett : Konsekvensjustert budsjett

Beskrivelse	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019
<b>Sum inntekter</b>	<b>-4 581 161</b>	<b>-4 149 400</b>	<b>-4 357 400</b>
<b>Netto utgift</b>	<b>4 941 475</b>	<b>5 343 749</b>	<b>5 914 185</b>

<b>BYGG / EIENDOMMER</b>			
<b>Sum utgifter</b>	<b>11 259 091</b>	<b>8 158 254</b>	<b>8 827 511</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>-6 588 965</b>	<b>-6 026 864</b>	<b>-5 980 103</b>
<b>Netto utgift</b>	<b>4 670 126</b>	<b>2 132 390</b>	<b>2 837 408</b>

<b>SKATTER OG RAMMETILSKUDD</b>			
<b>Sum utgifter</b>	<b>6 342 768</b>	<b>6 007 000</b>	<b>6 007 000</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>-101 433 545</b>	<b>-99 162 000</b>	<b>-100 860 000</b>
<b>Netto utgift</b>	<b>-95 090 777</b>	<b>-93 155 000</b>	<b>-94 853 000</b>

<b>RENTER / AVDRAG ANV. AV RES.</b>			
<b>Sum utgifter</b>	<b>17 666 111</b>	<b>8 020 834</b>	<b>7 894 000</b>
<b>Sum inntekter</b>	<b>-8 530 286</b>	<b>-574 000</b>	<b>-814 000</b>
<b>Netto utgift</b>	<b>9 135 825</b>	<b>7 446 834</b>	<b>6 980 000</b>



**VEDR. ALFRED OTTESEN LEGAT**

---

Saksbehandler: Erling Hanssen  
Arkivsaksnr.: 16/44

Arkiv: 241

---

Saksnr.: Utvalg  
20/19 Formannskap

Møtedato  
28.02.2019

**Sakens dokumenter:**

Stiftelsesdokument datert 10. mars 2016  
Henvendelse fra lotteritilsynet datert 22.09.2017  
Henvendelse fra DNB – oppretting av konto  
Faktura – forsinkelsesgebyr – regnskapsloven datert 26.01.2018  
Lotteritilsynet – vedtak om opphevelse av stiftelsen datert 07.02.2019

**Sakens fakta:**

Legatet opprettet mars 2016. Kr. 250 000.-. Legatet har som sitt formål å støtte veldedige og allmennyttige formål. Av stiftelsesdokumentet fremgår det at legatet skal være knyttet til aldres- og sykehjemmet i Lavangen. Avkastningen av legatmidlene skal benyttes til aksjonærenes beste.

Styrets sammensetning: Bernhardt Halvorsen, Norunn Johansen og Kristine Haugen.

Lavangen Kommune forvalter/fører regnskap og revisjon for ulike legat. Da regnskapet for A.O s legat (2016) skulle sendes inn, kom det melding fra Kom rev Nord IKS om at kommunen ikke lenger kunne forestå revisjon av legater.

Det ble umiddelbart innhentet tilbud fra andre revisjonsfirmaer, samtidig som det ble holdt en løpende dialog med Lotteritilsynet om vår utfordring. Å leie inn ekstern revisor ville påføre legatet en utgift på mellom 5-10 000.-kr.

I brev av 22.09.2017 fra Lotteri og Stiftelsestilsynet får vi bekreftet at kommunerevisor likevel kan brukes som stiftelsens revisor.

I tillegg kommer det krav om at det må opprettes en ny og egen bankkonto for stiftelsen. Denne kontoen ble ikke klar før 05.04.2018.

Mange uheldige omstendigheter, som hverken økonomisjef, kommunerevisjon og slettes ikke styret for legatet visste om.

Regnskapsregisteret tok ikke hensyn til omstendighetene som førte til forsinkelse i innlevering av regnskapet, og ila stiftelse et forsinkelsesgebyr på kr. 55 520.- Gebyret er betalt av legatets midler i første omgang, med håp om ettergivelse av gebyret etter søknad.

I første omgang er søknaden om ettergivelse avslått. Anke er sendt, men dersom det blir et nytt avslag, må Lavangen kommune betale gebyret siden legatets beholdning kan ikke brukes til et slikt formål.

I etterkant er det søkt om, og det er innvilget at stiftelsen Alfred Ottesens legat kan oppheves, og at midlene kan brukes på Lavangsheimen til innkjøp som betraktes som beboertiltak som faller utenom ordinær kommunal drift.

Kapitalen på kr. 250 000.- kan aldri bli forrentet i bank. Hvert år betales det gebyrer som er større enn renteinntektene for å betjene legatet. Dette er årsaken til at legatets styre har besluttet å søke om å få legatet oppløst.

#### **Rådmannens vurderinger:**

Det er sterkt beklagelig at man av ulike årsaker har havnet i denne situasjonen. For å kunne få en aksept for oppheving av legatet må det beløpet som er brukt til å betale forsinkelsesgebyret tilbakeføres til fondet.

Siden Lavangen kommune er ansvarlig for å administrere fondet er det vi som eventuelt må dekke forsinkelsesgebyret dersom klagen på illeggelse av gebyret ikke fører frem.

18.02.2019

Erling Hanssen  
rådmann

#### **Rådmannens innstilling:**

Det vises til stiftelsesdokument for Alfred Ottesens Legat stiftet 10. mars 2016 samt til krav om innbetaling av forsinkelsesgebyr pålydende kr. 55 520,- datert 26. januar 2018

Beløpet belastes formannskapetets tilleggsbevilgningspost.



---

## STIFTELSESDOKUMENT

### 1 FORMÅL

Undertegnede oppretter gjennom dette dokumentet stiftelsen Alfred Ottesens Legat. Legatet skal være knyttet til alders- og sykehjemmet i Lavangen kommune. Avkastningen av legatmidlene skal benyttes til aksjonærenes beste.

Stiftelsens adresse er Nessveien 7, 9357 Tennevoll.

### 2 GRUNNKAPITAL

Stiftelsens grunnkapital består av kontanter - NOK 250 000 – som med dette overdras med endelig virkning til stiftelsens rådighet.

Revisor for stiftelsen er Revisjonsselskapet AS ved revisor Gro Aaltvedt Backer. Revisors forretningsadresse er Lyngbakkvegen 5, 3736 Sklen, org.nr. er 974 481 596 og revisorregisternummer er 1000807.

Oppretternes navn er Turid Ottesen og Otto Ingberg Ottesen.

### 3 STYRETS SAMMENSETNING

Styret består av;

Bernhardt Halvorsen, f.nr. 020856 40782, Nessvelen 7, 9357 Tennevoll

Norunn Johansen, f.nr. 190465 33081, Nessvelen 32, 9357 Tennevoll

Kristine Haugen, f.nr. 210981 34058, Sørsida 135, 9357 Tennevoll

### 4 VEDTEKTER

Stiftelsen har følgende vedtekter;

Vedtekter for Alfred Ottesens Legat. (se redegjørelse nedenfor)

Tennevoll, 10. mars 2016

— Bernhardt Halvorsen

Norunn Johansen

Kristine Haugen

## Vedtekter for Alfred Ottesens legat:

### VEDTEKTER FOR ALFRED OTTESENS LEGAT

#### § 1 Navn

Stiftelsens navn er Alfred Ottesens Legat.

#### § 2 Formål

Legatet skal benyttes til opprettelse av et legat knyttet til alders- og sykehjemmet i Lavangen kommune. Avkastningen av legatmidlene skal benyttes til aksjonærenes beste.

#### § 3 Grunnkapital

Legatet er opprettet ved en pengegave (arv) på NOK 250 000 – tohundreogfemtitusen kroner – som skal være legatets grunnkapital.

Legatets grunnkapital på kr 250 000 kan til enhver tid økes med bidrag, gaver eller tilskudd på annen måte, inntil det har nådd den størrelse som legatets styre bestemmer.

#### § 4 Styret

Legatet bestyres av et legatstyre som skal bestå av tre styremedlemmer.

I henhold til testament skal det ene medlem være bestyreren på alders- og sykehjemmet, og det annet medlem skal være ordføreren i Lavangen kommune. Det tredje medlem skal være varaordfører.

Hvert medlem fungerer i perioder inntil fire år av gangen, jf. stiftelsesloven § 28.

#### § 5 Styrets forvaltning

Når legatets grunnfond har nådd tilstrekkelig stort beløp, skal en så stor del av dette, som styret finner forsvarlig og nødvendig, anvendes til aksjonærenes beste.

Legatets styre skal til enhver tid forvalte legatets midler.

10. mars 2016

# Åpningsbalanse

# Alfred Ottesens legat

<b>EIENDELER</b>	<b>NOK</b>
<b>Omløpsmidler</b>	
Bankinnskudd	250 000
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum eiendeler</b>	<b>250 000</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	
<b>Egenkapital</b>	
Grunnkapital	250 000
<b>Sum egenkapital</b>	<b>250 000</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>250 000</b>

Tennevoll, 08.03.2016

Bernhardt Halvorsen

Norunn Johansen

Kristine Haugen

## Note 1 Regnskapsprinsipper

Åpningsbalansen er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Til: 'sissel.jorun.pedersen@komrevnord.no' <[sissel.jorun.pedersen@komrevnord.no](mailto:sissel.jorun.pedersen@komrevnord.no)>; Bjørn-Heige Aune <[BjornH@lavangen.kommune.no](mailto:BjornH@lavangen.kommune.no)>

Emne: VS: Registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat

Kanskje denne ?

BH.

Frå: Betty Bul [<mailto:bb@adarma.no>]

Sendt: 10. mars 2016 15:13

Til: Bernhardt Halvorsen <[Bernhardt.Halvorsen@lavangen.kommune.no](mailto:Bernhardt.Halvorsen@lavangen.kommune.no)>

Emne: Registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat

**Bernhardt Halvorsen,**

Vi viser til vedlagt dokumenter til registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat.

1. Vi ber at Norunn Johansen, Kristine Haugen og du signerer på vedlagte stiftelsesdokument, tilleggsdokument, deres epost-erklæringer og åpningsbalanse.
2. For å registrere ny stiftelse skal du logge inn på Altinn og sende samordna registreringsmelding. Bruk følgende link til å gjøre det:

<https://www.altinn.no/nn/Skjema-og-tenester/Etater/Bronnoysundregistrene/Samordna-registtermelding/?epslanguage=nn-NO>

Opplysninger til registrering viser vi til vedlegg.

Husk å vedlegge alle dokumenter som vi har sendt deg når du sender samordna registreringsmeldingen.

Når du har sendt samordna registreringsmelding med vedleggene som nevnt ovenfor, vil Brønnøysundregistrene tildele stiftelsen et midlertidig organisasjonsnummer, og deretter sender de videre alle dokumentene til Stiftelsestilsynet.

Ta gjerne kontakt hvis du har spørsmål.

Med vennlig hilsen

Betty Bul

Advokatfullmektig

[bb@adarma.no](mailto:bb@adarma.no)



Postadr: Pb. 1113, 3905 Porsgrunn

Tlf: 35 93 00 60

[www.adarma.no](http://www.adarma.no)

---

Denne meldingen er kun beregnet for ovenfor nevnte person(er). Den inneholder konfidensiell og juridisk privilegert informasjon. Hvis den er mottatt ved en feiltagelse, vennligst gi tilbakemelding til avsender og slett e-posten.

---



**ALFRED OTTESENS LEGAT**  
Nesuveien 7  
9357 TENNEVOLL

## **ALFRED OTTESENS LEGAT org.nr. 917 103 828 - Manglende registrering av revisor**

Stiftelsestilsynet sendte i brev av 03.08.2017 en henvendelse til stiftelsen om manglende registrering av revisor. Telefonhenvendelse fra styreleder i dag, 22.09.2017 bekreftes, der det ble orientert om at engasjement av ny revisor og innsending av regnskap for 2016 er under arbeid.

Delårsak til stiftelsens utfordring med tilknytning av revisor, med konsekvens forsinkelse av innsending av regnskap opplyses å være kommunerevisors vurdering av bestemmelsene i stiftelseslovens §43, som regulerer eventuelt valg av kommunerevisjon som stiftelsens revisor. Bestemmelsen lyder slik: *«Dersom en eller flere kommuner eller fylkeskommuner har rett til å velge eller oppnevne et flertall i styret, kan kommune- og fylkesrevisjonen velges som stiftelsens revisor.»*

Stiftelsens vedtekter regulerer styresammensetningen slik; §4:  
Legatet bestyres av et legatstyre som skal bestå av tre styremedlemmer.

I henhold til testament skal det ene medlem være bestyreren på alders- og sykehjemmet, og det annet medlem skal være ordføreren i Lavangen kommune. Det tredje medlem skal være varaordfører.

Stiftelsestilsynets vurdering er at vedtektenes bestemmelser (2 medlemmer med politiske verv i Lavangen kommune, 1 medlem som følge av stillingsinnhav i Lavangen kommune) er å oppfatte analogt med stiftelseslovens bestemmelser om en kommunes rett til oppnevning av styrets flertall, og dermed anledning til valg av kommunerevisjon som stiftelsens revisor.

Stiftelsestilsynets vurdering er da at stiftelsens vedtekter ikke er til hinder for at kommunerevisor kan velges til stiftelsens revisor. Ut over dette er engasjement av revisor et forhold mellom stiftelse og revisor.

Stiftelsestilsynet imøteser registrering av revisor og innsending av regnskap til Regnskapregisteret. Orientering om framgangsmåte og Stiftelsestilsynets vurdering av forsinkelsegebyr er inn tatt i tidligere korrespondanse.

Med hilsen

Karsten Karlsen Sunde  
seniorrådgiver

Per Ole Sollie  
seniorrådgiver



ALFRED OTTESENS LEGAT  
NESSVEIEN 7  
9357 TENNEVOLL

Dato: 26. januar 2018  
Vår referanse: 5244609  
Fakturanummer: 00004344475

## Faktura

Statens innkrevingsentral (SI) krever inn dette kravet på vegne av Brønnøysundregistrene:

<b>Kravtype:</b>	Forsinkelsesgebyr - Regnskapsloven	<b>Opprinnelig kravbeløp:</b>	NOK 55 520,00
<b>Ilagt av:</b>	BRØNNØYSUNDREGISTRENE	<b>Renter og gebyr:</b>	NOK 0,00
<b>Krav av dato:</b>	01.08.2017	<b>Udekket beløp:</b>	NOK 55 520,00
<b>Kravnummer:</b>	200020180021901	<b>Forfallsdato:</b>	15.02.2018
<b>Foretak:</b>	ALFRED OTTESENS LEGAT	<b>Organisasjonsnr.:</b>	917103828
<b>Regnskapsår:</b>	2016		

Dere må betale dette gebyret fordi selskapet ikke har levert årsregnskapet til Regnskapsregisteret i Brønnøysund innen fristen for innsending, se regnskapsloven §§ 8-3 og 8-4. Dere finner mer informasjon på [www.brreg.no/bedrift/innsending-av-arsregnskap/forsinkelsesgebyr/](http://www.brreg.no/bedrift/innsending-av-arsregnskap/forsinkelsesgebyr/)

Dere finner informasjon om denne kravtypen på [www.sismo.no](http://www.sismo.no). Privatpersoner kan logge inn med BankId.

### Betalingsinformasjon

Beløp å betale	NOK 55520,00
KID-nummer	0524460920002018002190-
Betalingsfrist	15.02.2018
Kontonummer	7694 05 12057

### Hvordan betaler dere?

Dere kan betale på vanlig måte, eller med Visa eller Mastercard på [www.sismo.no](http://www.sismo.no). Tjenesten heter "Betal med kort".

### Klarer dere ikke å betale hele kravet nå?

Sjekk om dere kan dele opp eller utsette betalingen på [www.sismo.no](http://www.sismo.no).

### Hva skjer hvis dere ikke betaler?

Hvis selskapet ikke betaler kravet, er styremedlemmene i selskapet solidarisk ansvarlige for kravet. Det betyr at hvert enkelt styremedlem har personlig ansvar for det samme kravet. SI vil kreve inn samtidig fra alle som er solidarisk ansvarlige i saken.

### Hvor finner dere mer informasjon?

Dere finner mer informasjon på baksiden av dette brevet, blant annet om hvordan dere betaler fra utlandet. Lurer dere fortsatt på noe, finner dere også informasjon på nettsidene våre [www.sismo.no](http://www.sismo.no).

Med hilsen

Statens innkrevingsentral

7500 7500  
Regnskapsregisteret  
firmagutt@brreg.no  
917 103 828

telefon 14/8  
Lasse H. Høy  
& Regnskapsregisteret

**VS: Registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat****Bernhardt Halvorsen**

ma. 18.02.2019 12.07

Til: Erling Hanssen &lt;Erling.Hanssen@lavangen.kommune.no&gt;

**Fra:** Guro Øverås <guro@revisorene.no>**Sendt:** torsdag 21. september 2017 14.48**Til:** Bernhardt Halvorsen <Bernhardt.Halvorsen@lavangen.kommune.no>**Kopli:** Tore Helberg <tore@revisorene.no>**Emne:** SV: Registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat

Hei

Viser til tidligere samtale samt tilsendt dokumentasjon. For revisjon av stiftelsen Alfred Ottensens legat for 2017 er det vanskelig å gi noe fast pris på dette oppdraget, men med de oppgaver vi er pålagt å utføre i forbindelse med revisjon vil revisjonshonoraret for Stiftelsen Alfred Ottensens legat være min. kr 5000 eks. mva.

Med vennlig hilsen

Revisorene Helberg &amp; Øverås AS

Guro Øverås

Revisor/siviløkonom

Mobil: +47 97 05 61 59

**Fra:** Bernhardt Halvorsen [<mailto:Bernhardt.Halvorsen@lavangen.kommune.no>]**Sendt:** 15. september 2017 08:58**Til:** Guro Øverås <guro@revisorene.no>**Emne:** VS: Registrering av stiftelsen Alfred Ottensens legat

Prøver på nytt.

Med hilsen

Lavangen kommune/Loabaga Suohkan

Bernhardt Halvorsen

Ordfører

Nessveien 7 9357 Tennevoll

Mobiltelefon: 916 60741

Fasttelefon: 771 76501

**Fra:** Bernhardt Halvorsen**Sendt:** 8. september 2017 13:14



Alfred Ottosens Legat  
Nesseveien 7  
9357 TENNEVOLL

Sted  
Oslo

Dato  
05.04.2018

### Opplysninger om kontoåpner

Organisasjonsnr  
008171.03828

### Opplysninger om Banken

DNB Bank ASA  
Basesadresse: Dronning Eufemias gate 30, 0101 Oslo  
Telefon sentralbord: 04800 / +47 818 04 800

[www.dnb.no](http://www.dnb.no)

Tilsynsmyndighet  
Finansslynet, Postboks 1187 Sentrum, 0107 Oslo  
Telefon: 22 93 89 00 / Fax: 22 65 02 28  
E-post: [post@finansslynet.no](mailto:post@finansslynet.no)  
[www.finansslynet.no](http://www.finansslynet.no)

## 1. Om kontoavtalen

Lover og forskrifter krever at banken inngår en kontoavtale med sine kunder ved opprettelse av innskuddskonto og bruk av betalingstjenester knyttet til kontoen.

Kontoehaver eller den som oppretter en konto for kontoehaver, skal ved kontoopprettelsen legitimere seg og bekrefte riktigheten av opplysningene. Banken kan avstå å opprette konto, ta imot innskudd eller utføre betalingsoppdrag når tidlig grunn foreligger.

Lover og forskrifter fastsetter også krav til innholdet i kontoavtaler.

Kontoavtalen består av følgende:

- A. Dette hoveddokument
- B. Generelle vilkår for innskudd og betalingstjenester - næringsforhold
- C. Eventuelle særskilte avtalevilkår for den kontotype som kontoavtalen gjelder for
- D. Bankens gjeldende prisliste
- E. Eventuelle særskilte avtalevilkår for de(n) betalingstjeneste(r) som kontoavtalen gjelder for
- F. Blankett for disponeringer og fullmaktsforhold
- G. Eventuelle andre dokumenter og avtalevilkår

## 2. Opprettelse av nye kontoer

Dersom kontoehaver oppretter nye kontoer, vil denne kontoavtalens vilkår også gjelde for de nye kontoene dersom ikke annet er avtalt. Kontoehaver vil få tilsendt en bekreftelse på åpningen som dokumentasjon.



### 3. Utvidelse av kontoavtale med nye produkter og tjenester

Sir kontohaver og banken enige om å utvide gjeldende kontoavtale med andre betalings tjenester og produkter, vil kontohaver motta gjeldende prisliste og særdeilige avtalevilkår for de(n) betalings tjeneste(r) som utvidelsen gjelder. Dersom noen av kontohaverens kontoer er del av et konsernkonto system, vil definisjoner og vilkår for slike kontoer, som beskrevet i den aktuelle konsernkontoavtalen og tilhørende avtaler, gjelde.

Kontohaver vil også motta bankens alminnelige vilkår for innskudd og betalingsoppdrag dersom vilkårene er endret siden forrige gang kontohaver mottok vilkårene. Nye alminnelige avtalevilkår som kontohaver mottar, vil også gjelde for den konto og de betalings tjenester som kontohaver allerede benytter.

### 4. Innhenting av kundeopplysninger

Opprettelse av konto og utstedelse av tilhørende betalingsinstrumenter skjer etter forutgående kontroll. Banken kan i den forbindelse innhente opplysninger som betyr kundens økonomiske forhold, bl.a. hos kredittopplysningsforretak og andre offentlige kilder, øvrige banker og finansforretak

### 5. Om disponenter og fullmaktsforhold

De(n) som gis disposisjonsrett til kontoen (disponenter), skal legitimere seg overfor banken og bekrefte riktigheten av opplysningene. Opplysninger om disponenter og fullmaktsforhold noteres på en egen blankett og regnes som en del av kontoavtalen.

### 6. Kontohavers underskrift

Kontohaver bekrefter å ha lest og akseptert vilkårens i kontoavtalen (inklusive generelle vilkår for innskudd og betalings tjenester og andre relevante deler av kontoavtalen).


#### Underskrifter

Kontohavers bindende underskrift i henhold til gyldig fremtatt, vedtak eller tilsvarende.

Sted  
Oslo

Dele  
05.04.2018

Signatur:



Navn i blokkboksletter:

BERNIKAROT HALVORSEN

#### Til bruk av Banken

Signaturberedede er sjekket mot autentiserte dokumenter og vedkommendes legitimasjon. Bankens stempel og underskrift bekrefter at signaturprøve og legitimasjon er innhentet og kontrollert.

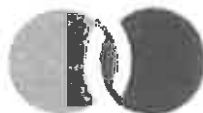
Sted  
Oslo

Dele  
05.04.2018

Underskrift:

Bankens Signatur

Heleen Dunia-Aneållas



**ALFRED OTTESENS LEGAT**  
Nessveien 7  
9357 TENNEVOLL

**Vedtak om opphevelse av stiftelse - ALFRED OTTESENS LEGAT org.nr. 917 103 828**

Vi viser til innsendt søknad.

Vi har fattet vedtak om å godkjenne søknaden om opphevelse av stiftelsen.

**1. Bakgrunn**

Begrunnelsen for søknaden er at stiftelsens kapital er utilstrekkelig til å tilgodese formålet på en rimelig måte.

Gjenværende midler utdeles i tråd med vedtekter til beste for beboere ved Alders- og sykehjemmet i Lavangen, en enhet under LAVANGEN KOMMUNE LOABÁGA SUOHKAN, org.nr. 959469881, sømerket til beboertiltak som faller utenom ordinær kommunal drift.

Formell oppretter er sittende styre, ut fra testamentet 31.08.1999. Stiftelsen ble registrert 04.05.2016

**2. Lovgrunnlag**

Vilkårene for opphevelsen følger av § 46 første ledd bokstav a, jf. § 47 andre ledd.

**3. Vår vurdering**

Vi legger til grunn egenkapital per 31.12.2017 på kr 247.915 Vi anser derfor at stiftelsens kapital er utilstrekkelig til å tilgodese formålet på en rimelig måte, og videre at oppretters forutsetninger for opprettingen av stiftelsen sviktet, blant annet ved at rentantivå ved testamentsopprettelse var vesentlig forskjellig fra dagens.

Stiftelsestilsynet legger til grunn at vilkårene for opphevelse av stiftelsen er oppfylt, jf. stiftelsesloven § 46 første ledd bokstav c. Stiftelsen har besluttet å bruke de gjenværende midlene på en måte som er i samsvar med stiftelsesloven § 47 andre ledd.

**4. Vedtak**

På bakgrunn av dette og med hjemmel i stiftelsesloven § 7, jf. § 50 har Stiftelsestilsynet fattet følgende vedtak:

1. Vi opphever ALFRED OTTESENS LEGAT org.nr. 917 103 828
2. Vi godkjenner utdeling av gjenværende midler.

**5. Valg av avviklingsstyre**

Styret i stiftelsen har lagt fram forslag til avviklingsstyre, og vi har ingen merknader til dette.



På bakgrunn av dette og med hjemmel i stiftelsesloven § 52 har Stiftelsestilsynet fattet følgende vedtak:

**Følgende personer er valgt som avviklingsstyre:**

**Styreleder:**

**Fødselsår:** 1956  
**Navn:** Bernhardt Kristian Halvorsen  
**Postadresse:** Moan 31  
**Poststed:** 9357 TENNEVOLL

**Styremedlem:**

**Fødselsår:** 1965  
**Navn:** Norun Elisabeth Johansen  
**Postadresse:** Steinhvelen 23  
**Poststed:** 9357 TENNEVOLL

**Fødselsår:** 1981  
**Navn:** Kristine Hangen  
**Postadresse:** Sarsida 128  
**Poststed:** 9357 TENNEVOLL

**6. Avviklingsstyrets oppgaver**

Avviklingsstyret har ansvar for å gjennomføre avvikling av stiftelsen. Avviklingsstyrets oppgaver følger av § 52 tredje til femte ledd og innebærer i hovedtrekk at eventuelle kreditorer skal dekkes, at gjenværende midler skal utdeles, og at det skal utarbeides et avviklingsregnskap som skal revideres og sendes inn til Stiftelsestilsynet. Medlemmene av avviklingsstyret er selv ansvarlige for å gjøre seg kjent med sine oppgaver og sitt ansvar.

**Kunngjøring**

Vi har vurdert det slik at kunngjøring av vedtaket ikke er nødvendig, men gjør oppmerksom på at avviklingsstyret i alle tilfeller må varsle alle kjente kreditorer om opphevelsen.

**Frist for innsending av revidert avviklingsregnskap er 16.03.2019**

Det skal fremgå av det reviderte avviklingsregnskapet at alle eiendeler er utdelt, og at alle forpliktelser er gjort opp. Det skal også gå frem av avviklingsregnskapet at de gjenværende midlene er utdelt i tråd med styrets vedtak og denne godkjenningen.

Når vi mottar avviklingsregnskapet vil vi slette stiftelsen fra Stiftelsesregisteret. Vi gjør oppmerksom på at stiftelsens ordinære plikter etter stiftelsesloven og andre lover (bl.a. regnskaps- og revisjonslovene) gjelder inntil stiftelsen er endelig slettet fra Stiftelsesregisteret.

**7. Klagerett**



**Vår dato  
11.02.2019**

**Vår referanse  
19/00575-4/717.2**

**Dere kan klage på dette enkeltvedtaket til Stiftelsesklagenemnda, jf. forvaltningsloven §§ 28 og 29. Send i så fall klagen til Stiftelsestilsynet innen tre uker etter at dere fikk dette vedtaket.**

**8. Mer informasjon**

**Du finner informasjon om Stiftelsestilsynet og stiftelsesloven på hjemmesiden vår:  
[www.stiftelsestilsynet.no](http://www.stiftelsestilsynet.no).**

**Med hilsen**

**Øystein Roostvedt  
seniorrådgiver**

**Per Ole Sallie  
seniorrådgiver**

**Dokumentet er godkjent elektronisk og blir sendt uten signatur.**

**Kopi til:  
REGISTERENHETEN I BRØNNØYSUND 2,**



**SELSKAPSKONTROLL- ORNESET EIENDOMSSELSKAP AS**

---

Saksbehandler: Erling Hanssen  
Arkivsaksnr.: 15/311

Arkiv: 614

Saksnr.: Utvalg  
3/19 Kommunestyre  
21/19 Formannskap

Møtedato  
28.02.2019  
28.02.2019

**Sakens dokumenter:**

Rapport fra selskapskontroll Orneset Eiendomsselskap AS inkl. vedlegg  
Særutskrift sak 12\_18 kontrollutvalgsmøte Lavangen kommune 25.5.18

**Sakens fakta:**

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper. Bestilling av selskapskontrollen skal ifølge kontrollutvalgsforskriften §13 skje på bakgrunn av en plan som skal vedtas av kommunestyret. Plan for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret i sak 61/16 i kommunestyremøte 8. desember 2016.

Bestilling av selskapskontrollen på Orneset Eiendomsselskap AS ble vedtatt i sak 06/17 i kontrollutvalgsmøte 12. januar 2017. Det ble vedtatt at Hålogaland Revisjon AS skulle gå i gang med selskapskontrollen høsten 2017.

Rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS ble behandlet av kontrollutvalget i møte 25. mai 2018. I den forbindelse har kontrollutvalget laget en innstilling til vedtak i kommunestyret, som de ber om at kommunestyret behandler i neste møte.

Behandling i kontrollutvalget 25.5.2018 Mikael Falch Hope fra Hålogaland Revisjon AS var tilstede i møtet, og tok en gjennomgang av rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS. Det ble ved gjennomgang av rapporten fremhevet at man ved selskapskontrollen ikke har konkludert på hvorvidt eier ivaretar kontroll med fremtidig forvaltning av rettigheter og verdier som tilhører Orneset Eiendomsselskap AS, herunder spesielt innvilget konsesjon for bygging av Plasselva kraftverk, samt avtalt rett til tilbakekjøp av eiendom solgt i 2012

Kontrollutvalgets medlemmer kom med sine synspunkter på rapporten fra selskapskontrollen.

Kontrollutvalget tok rapporten fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering, og vedtok enstemmig å legge den frem for kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen om svar på hvordan eier foretar

oppfølging av Orneset Eiendomsselskap AS' forvaltning av innvilget konsesjon for Plasselva kraftverk som er gitt til selskapet, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet. 3. Kommunestyret ber administrasjonen om å følge opp og svare på om Orneset Eiendomsselskap AS formelt innehar 1. prioritet på tilbakekjøp av eiendom som ble solgt i 2012, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet.

**Rådmannens vurderinger:**

14.12.2018

Erling Hanssen  
rådmann

Christian Ekeland  
næringsutvikler

**Rådmannens innstilling:**

1. Kommunestyret tar rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen om å svare på hvordan eier foretar oppfølging av Orneset Eiendomsselskap AS' forvaltning av innvilget konsesjon for Plasselva kraftverk som er gitt til selskapet, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet.
3. Kommunestyret ber administrasjonen om å følge opp og svare på om Orneset Eiendomsselskap AS formelt innehar 1. prioritet på tilbakekjøp av eiendom som ble solgt i 2012, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet

## Kontrollutvalget i Lavangen kommune

---

### Særutskrift

<b>FRA:</b> KONTROLLUTVALGET		<b>MØTESTED:</b> Møterommet på servicebygget		<b>MØTEDATO:</b> 25.5.2018
<b>Fra sak:</b>	08/18	<b>Fra kl.:</b>	09:30	
<b>Til sak:</b>	14/18	<b>Til kl.:</b>	13:15	

#### Følgende medlemmer møtte:

Jon Røsdal Eliassen (Frp)  
Unn-Tove Bakkevoll (H)  
Svenn Ole Wiik (Sp)

**IKKE MØTT /IKKE MELDT FORFALL:**

**MELDT FORFALL:**

#### FRA ADMINISTRASJONEN MØTTE:

Økonomisjef Bjørn-Helge Aune i forbindelse med behandling av sak 9/18 til 11/18.

#### FRA SEKRETARIATET MØTTE:

Mikael Falch Hope

#### ANDRE:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Sæghaug og kontaktrevisor Sissel J. Pedersen fra KomRev NORD IKS i forbindelse med behandling av sak 9/18 til 13/18.

Sak nr.	Sak	Møtedato
12/18	Selskapskontroll – Orneset Elendomsselskap AS	25. mai 2018

**Innstilling til vedtak:**

Kontrollutvalget tar rapporten fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering, og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering.

Våren 2017 ble det vedtatt at Hålogaland Revisjon AS skulle gå i gang med en selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS høsten 2017.

Rapport fra selskapskontroll var ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalget.

Mikael Falch Hope ved Hålogaland Revisjon AS tok en gjennomgang av rapporten i møtet, og fremhevet samtidig at man ved selskapskontrollen ikke har konkludert på hvorvidt eier ivaretar kontroll med fremtidig forvaltning av rettigheter og verdier som tilhører Orneset Eiendomsselskap AS, herunder spesielt innvilget konsesjon for bygging av Plasselva kraftverk, samt avtalt rett til tilbakekjøp av eiendom solgt i 2012.

Kontrollutvalgets medlemmer kom med sine synspunkter på rapporten, og fattet så følgende

**VEDTAK:**

Kontrollutvalget tar rapporten fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering, og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

1. Kommunestyret tar rapport fra selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS til orientering.
2. Kommunestyret ber administrasjonen om svar på hvordan eier forer tar oppfølging av Orneset Eiendomsselskap AS' forvaltning av innvilget konsesjon for Plasselva kraftverk som er gitt til selskapet, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet.
3. Kommunestyret ber administrasjonen om å følge opp og svare på om Orneset Eiendomsselskap AS formelt innehar 1. prioritet på tilbakekjøp av eiendom som ble solgt i 2012, og hvorvidt denne ivaretas ved eventuell avvikling av selskapet.

Enstemmig vedtak

Kontrollutvalget Lavangen kommune 25. mai 2018



Jon Risdal Eliassen

Kontrollutvalgets leder



# EIERSKAPSKONTROLL AV ORNESET EIENDOMSSELSKAP AS

## For kontrollutvalget i Lavangen kommune 2017

Kontrollutvalget i Lavangen kommune er bestiller av  
Eierskapskontroll av Orneset Eiendomsselskap AS

Bakgrunnen for eierskapskontrollen er plan for selskapskontroll  
2016-2019

*Hålogaland Revisjon AS*  
statsautoriserte revisorer

## *Innholdsfortegnelse*

<b>Sammendrag</b> .....	<b>2</b>
<b>Bakgrunn for prosjektet</b> .....	<b>2</b>
<b>Metode</b> .....	<b>2</b>
<b>Funn</b> .....	<b>2</b>
<b>Konklusjon</b> .....	<b>3</b>
<b>Anbefalinger</b> .....	<b>3</b>
<b>Innledning</b> .....	<b>4</b>
<b>Bakgrunn, formål og problemstillinger</b> .....	<b>4</b>
<b>Kort om avgrensning og metode</b> .....	<b>4</b>
<b>Aktuelle lover og styringsdokumenter</b> .....	<b>6</b>
<b>Orneset Eiendomsselskap AS</b> .....	<b>7</b>
<b>Faktabeskrivelse og historikk</b> .....	<b>7</b>
<b>Nærmere om selskapet</b> .....	<b>7</b>
<b>Rolleinformasjon</b> .....	<b>8</b>
<b>Eierskapsforhold</b> .....	<b>8</b>
<b>Selskapets organisasjon</b> .....	<b>9</b>
<b>Økonomiske forhold</b> .....	<b>11</b>
<b>Avtalemessige forhold</b> .....	<b>12</b>
<b>Juridiske forhold</b> .....	<b>12</b>
<b>Fremtidsutsikter</b> .....	<b>12</b>
<b>Salg av fabrikklokalene til Andberg Snekkerfabrikk AS</b> .....	<b>13</b>
<b>Vurderinger</b> .....	<b>14</b>
<b>Konklusjon</b> .....	<b>16</b>
<b>Anbefalinger</b> .....	<b>17</b>
<b>Vedlegg</b> .....	<b>17</b>

# **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

## **Sammendrag**

### **Bakgrunn for prosjektet**

Bakgrunnen for prosjektet er plan for selskapskontroll 2016 – 2019 vedtatt av kommunestyret i Lavangen kommune.

I denne kontrollen er hovedformålet å vurdere eierens oppfølging av eierskapet i Orneset Eiendomsselskap AS, etter de rammer kommuneloven og kontrollutvalgskonferansen foreskriver.

Mandat for gjennomføring av prosjektet er vedtatt av kontrollutvalget i Lavangen kommune. Hålogaland Revisjon AS er tillagt oppgaven å utføre selskapskontroll på vegne av kontrollutvalget i Lavangen kommune i henhold til vedtak i kontrollutvalgssak nr. 06/17.

Fra kontrollutvalgets bestilling fremgår det at utover en overordnet eierskapskontroll, skal følgende problemstillinger vurderes:

- Er selskapets virksomhet i tråd med vedtektsfestet formål
- Har selskapet en forsvarlig egenkapital i forhold til formål og virksomhet
- Ble avtale om salg av eiendom i 2012 inngått i tråd med kommunestyrets vedtak

### **Metode**

Denne selskapskontrollen er gjort i overensstemmelse med kommunelovens regler om gjennomføring av selskapskontroll i §§ 77 og 80, samt forskrift om kontrollutvalg §§ 13 og 14.

Det presiseres at selskapskontrollen er en vurdering av om virksomheten styres etter eierens formål og i utgangspunktet ikke en kontroll av innholdet i selskapets drift.

### **Funn**

Nedenfor gjengis de viktigste funn i selskapskontrollen:

- Det er ikke etablert eierstrategi for selskapet.
- Eieren har ikke utarbeidet målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer for selskapet.
- Vedtatt endring i styret og vedtekter var ikke registrert i offentlig register før 9 måneder etter vedtak ble fattet.
- Det har siden 2012 vært liten aktivitet i selskapet, og den planlagte virksomheten med utbygging og drift av småkraftverk er ikke igangsatt. Igangsetting av slik virksomhet forutsetter imidlertid politisk behandling og vedtak.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

### **Konklusjon**

Selskapskontrollen har ikke avdekket forhold av vesentlige karakter, og med utgangspunkt i den tilgjengelige informasjon er det ikke avdekket forhold som tilsier at det bør iverksettes videre undersøkelser av virksomheten.

Manglende og sen innsending av vedtatte endringer i styret og vedtekter til Foretaksregisteret medfører at eksterne parter ikke får korrekte offentlige opplysninger om selskapets formelle forhold i perioden etter vedtak og frem til endringene er registrert i Foretaksregisteret. Dette kan føre til økt risiko for misligheter og utilsiktede handlinger.

Eierens manglende utarbeidelse av eierskapsstrategi, samt at ikke eieren har utarbeidet målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer for selskapet, kan innebære en risiko for at kommunens formål med eierskapet ikke etterleves. Dette kan føre til en lavere utnyttelse og/eller risiko for tap av selskapets finansielle, organisatoriske potensial, samt en generell svekkelse av det tilbudet som søkes gitt gjennom driften. Med nåværende aktivitetsnivå i selskapet anses ikke slik risiko for å være alvorlig eller at det kan medføre alvorlige konsekvenser. Imidlertid vil risikoen øke ved økt aktivitet i selskapet. Ved økende aktivitet, for eksempel ved igangsetting av utbygging og drift av småkraftverk, vil det derfor være nødvendig å utarbeide retningslinjer fra eieren for hva man ønsker å få ut av eierskapet, hvordan man skal sørge for å nå målsettingen samt definere hvem som skal ha ansvar for at målene nås.

### **Anbefalinger**

Med utgangspunkt i de funn som er gjort i denne selskapskontrollen anbefaler Hålogaland Revisjon AS at;

- **Orneset Eiendomsselskap AS etablerer rutine for oppfølging av Innsending til rett organ de vedtak som er gjort i generalforsamling og som er registreringspliktige etter lov.**
- **Lavangen kommune løpende vurderer behovet for å utarbeide eierskapsstrategier som et overordnet politisk styringsinstrument for virksomheter som er lagt til et annet rettssubjekt enn kommunen. Dette for å sikre nødvendige styringssignaler til selskapene og tydeliggjøre lokalpolitikernes ansvar.**
- **Lavangen kommune løpende vurderer behovet for å utarbeide målformuleringer, verdidokumenter og/eller etiske retningslinjer for selskaper kommunen har eierinteresser i. Dette for å lettere kunne måle og etterprøve ledelsens forvaltning av kommunens eierinteresser og hvorvidt forvaltningen er i tråd med politiske vedtak og kommunens insentiv til eierskap.**

# Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS

## Innledning

### Bakgrunn, formål og problemstillinger

I henhold til kommunelovens § 77 pkt 5 skal kontrollutvalget «påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m.» Dette vil gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper. Lovens bestemmelser er nærmere utdypet i kontrollutvalgskonferensens kapittel 6. Bestillerfunksjonen er i henhold til loven lagt til kontrollutvalget.

I tråd med bestemmelsene vedtok kommunestyret 8. desember 2016 i sak 61/16 Plan for selskapskontroll 2016–2019. Av planen for selskapskontroll fremgår det blant annet at det skal arbeides med å legge til rette for en kontroll av Orneset Eiendomsselskap AS. Kontrollutvalget vedtok i sitt møte 12. januar 2017 i sak 06/17 at Hålogaland Revisjon AS skulle gjennomføre en selskapskontroll på Orneset Eiendomsselskap AS, med sikte på påbegynnelse i løpet av høsten 2017.

I denne selskapskontrollen er hovedformålet å vurdere eiernes oppfølging av eierskapet i Orneset Eiendomsselskap AS etter de rammer kommuneloven og kontrollutvalgskonferensen foreskriver. Kontrollen tar sikte på å besvare følgende hovedproblemstillinger:

- Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser?
  - Har kommunen etablert rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser?
  - Er rutinene gode nok, og blir de fulgt?
- Utøves kommunens eierinteresser i samsvar med lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse?
- Er selskapets virksomhet i tråd med vedtektsfestet formål
- Har selskapet en forsvarlig egenkapital forhold til formål og virksomhet
- Ble avtale om salg av eiendom i 2012 inngått i tråd med kommunestyrets vedtak

Mandat for gjennomføring av prosjektet er vedtatt av kontrollutvalget i eierkommunen.

### Kort om avgrensning og metode

Vedtaket om selskapskontroll i Orneset Eiendomsselskap AS, fattet i sak 06/17 i kontrollutvalgsmøte 12. januar 2017, gjelder eierskapskontroll og ikke forvaltningsrevisjon. Eierskapskontrollen har i det alt vesentlige vært gjennomført for driftsårene 2016 og 2017. Selskapskontrollen har blitt gjennomført av Hålogaland Revisjon AS ved Mikael Falch Hope og Thomas Jensen.

Denne selskapskontrollen er gjort i overensstemmelse med kommunelovens regler om gjennomføring av selskapskontroll i §§ 77 og 80, samt forskrift om kontrollutvalg §§ 13 og 14.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Selskapskontrollen har i utgangspunktet en bred tilnærming og søker å fange opp flest mulige problemstillinger relatert til eierskapsoppfølgingen. Utover dette vil kontrollen ikke gå i dybden, men heller identifisere problemstillinger som senere kan bli gjenstand for ytterligere undersøkelser.

Det presiseres at selskapskontrollen er en vurdering av om virksomheten styres etter eiernes formål. Dette innebærer at kontrollen i det alt vesentlige begrenser seg til en vurdering av om eierne har etablert tilfredsstillende rammer for styring og at virksomheten faktisk opererer i tråd med formålet. En detaljert materiell vurdering av selskapets organisering, drift og funksjon faller således utenfor denne kontrollen.

Rapporten bygger på informasjon fra eiere, styret og administrasjonen samt åpne kilder, herunder Foretaksregisteret, [www.forvalt.no](http://www.forvalt.no), [www.proff.no](http://www.proff.no), mv. Bruken av kilder utover informasjon fra eierne er gjort for å sikre at eierstyringen også er omsatt i praksis.

Den samlede dokumentasjonen om selskapet mottatt fra eiere, styret og daglig leder fremgår av dokumentliste i vedlegg 1.

Som det fremgår av rapporten vil det enkelte steder presenteres informasjon om selskapet, styret og administrasjon med detaljeringsnivå som går utover informasjonen om den rene eierstyringen. Når dette likevel presenteres er det som bidrag til helhetsbilde som igjen er av sentral verdi for vurdering av eierstyringen i selskapet og om denne fungerer i praksis.

Informasjonsinnhenting og vurderingen i denne kontrollen er i hovedsak gjort med utgangspunkt i følgende kilder:

- Lov og forskrift
- Selskapets vedtekter
- Protokoller fra generalforsamlinger
- Protokoller fra styremøter
- Egenerklæring fra kommunens eierskapsrepresentant
- Egenerklæring fra selskapets ledelse
- KS – Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll

Hovedfokus i rapporten vil være på negative funn. Det vil si at det som i utgangspunktet er i orden, ikke vil være gjenstand for nærmere omtale eller vurdering.

Vår samlede vurdering er at metodebruk og kildetilfang i denne selskapskontrollen har gitt et tilstrekkelig grunnlag til å gjennomføre kontrollen i tråd med de problemstillinger kontrollutvalget har vedtatt.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

### **Aktuelle lover og styringsdokumenter**

#### **Kommuneloven og kontrollutvalgsforskriften**

I kommuneloven § 77.5 pålegges kontrollutvalget å «påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.» Dette vil gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper. Lovens bestemmelser er nærmere utdypet i kontrollutvalgs forskrift kapittel 6.

I kommuneloven § 80 siste avsnitt fremgår det at «kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.»

#### **Lov om aksjeselskaper**

Gjennom generalforsamlingen utøver aksjeeierne den øverste myndighet i selskapet, jf. loven § 5-1. Generalforsamlingen *skal* etter loven § 5-5 behandle og vedta årsregnskap, årsberetning og utbytte og ellers andre saker iht. loven eller vedtektene. Styrets oppgaver og ansvar er underlagt reglene i loven § 6-12 og § 6-13. Styret *skal* i nødvendig utstrekning fastsette planer og budsjetter for selskapets virksomhet. Det *skal* ellers påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, aksjonærvtale, vedtekter, selskapets årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av generalforsamlingen, og å sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

#### **Regnskaps-, skatte- og avgiftsregler (lover om årsregnskap, skatt og merverdiavgift)**

Vi går i denne undersøkelsen ikke inn på disse forholdene. Selskapets regnskaper er revidert av egen ekstern revisor frem til og med 2012. Høsten 2013 gjorde selskapet fravalg av revisjon. Selskapets regnskaper føres av autorisert regnskapsførerfirma Accountor Vesterlån AS.

#### **Lov om offentlige anskaffelser**

I henhold til loven er rettssubjekter som er kontrollert av offentlige organer og som tjener allmennheten underlagt denne lov. Orneset Eiendomsselskap AS er slikt selskap og omfattes dermed av lover og regler om offentlig anskaffelser. Hovedformålet med lover og regler om offentlige anskaffelser, er å sikre mest mulige effektive anskaffelser for det offentlige.

I denne eierskapskontrollen, er ikke formålet å etterprøve om selskapet har etterlevd denne lov. Dette må i så fall gjennomføres ved en forvaltningsrevisjonskontroll.

#### **Selskaps vedtekter**

Vedtektene ble vedtatt endret i ekstraordinær generalforsamling 10.10.2012, og gjeldende vedtekter fremgår av vedlegg 2.

# Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS

## Orneset Eiendomsselskap AS

### Faktabeskrivelse og historikk

<b>Org.nr.:</b>	<b>948 100 320</b>
<b>Firmanavn:</b>	<b>Orneset Eiendomsselskap AS</b>
<b>Vedtøktfestet formål:</b>	<b>Drift og utleie av utleiebygg for service- og industrivirksomhet, samt utbygging og drift av småkraftverk i Lavangen kommune.</b>
<b>Bransje:</b>	<b>Utbygging og drift av vannkraftverk samt utleie av fast eiendom.</b>
<b>Besøksadresse:</b>	<b>9357 Tennevoll</b>
<b>Postadresse:</b>	<b>Nesseveien 7, 9357 Tennevoll</b>
<b>Kommune:</b>	<b>Lavangen</b>
<b>Fylke:</b>	<b>Troms</b>
<b>Telefon:</b>	<b>41 31 27 03</b>

Selskapet ble stiftet 16. august 1988.

### Nærmere om selskapet

Frém til sommeren 2012 omfattet selskapets virksomhet utleie av fabrikklokaler og en lagerbygning på Nesset på Tennevoll. I forbindelse med at Andberg Snekkerfabrikk AS, som var hovedleietaker, fikk nye eiere i 2012, samtidig som dette selskapet ble refinansiert, vedtok kommunestyret i Lavangen i 2012 å akseptere at Orneset Eiendomsselskap AS solgte fabrikkbygningen til Andberg Snekkerfabrikk AS, og at kommunen tilførte Orneset Eiendomsselskap AS nødvendig kapital for å dekke det tapet salget ville medføre.

Samtidig vedtok kommunestyret å bygge kraftverk i Plasselva, hvor kommunen var eneeler av fallrettighetene. Orneset Eiendomsselskap AS ble av kommunen gitt ansvar for å forestå utbyggingen. For å kunne dekke tap som følge av salget av fabrikkbygningen, og for å ha nødvendig arbeidskapital til konsesjonssøknad for en kraftutbygging, ble Orneset Eiendomsselskap AS i 2012 tilført kr 1 400 000 fra Lavangen kommune gjennom en rettet emisjon. Første utkast til konsesjonssøknad ble samme år utført av ekstern rådgiver og betalt med kr 200 000 eks mva.

Den 19. januar 2013 endret selskapet vedtøktfestet formål fra *«Bygging og drift av utleiebygg for virksomhet som er relatert til kommunale interesser/kommunale oppgaver og andre aktiviteter hva hermed står i forbindelse.»* til *«Drift og utleie av utleiebygg for service- og industrivirksomhet, samt utbygging og drift av småkraftverk i Lavangen kommune.»*

I årene etter tap ved salg av fabrikk og tilførsel av ny kapital har selskapet hatt en egenkapital på ca. kr 600 tusen. I 2016 var egenkapitalen gått ned til kr 503 tusen.



## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Selskapet har i perioden 2013 – 2017 i hovedsak drevet virksomhet med utleie av lagerbygg, samt prosjekt med søknad om konsesjon om utbygging og drift av Plasselva kraftverk i Lavangen kommune. Endelig søknad ble sendt inn februar 2016. Selskapet mottok vedtak om innvilget konsesjon ved utgangen av juni 2017.

Etter det vi har fått opplyst er styret gitt fullmakt til å selge lagerbygningen sin, «Anberglageret».

### **Rolleinformasjon**

Ifølge opplysninger på [www.forvalt.no](http://www.forvalt.no) har ingen av styrets medlemmer eierinteresser i Orneset Eiendomsselskap AS.

### **Eierskapsforhold**

**Orneset Eiendomsselskap AS er et aksjeselskap heleid av Lavangen kommune.**

I kommunens balanse er selskapet bokført med en verdi på kr 2,1 mill. (1,8 mill. + 300 tusen), mens selskapets aksjekapital siden 19. januar 2013 har ligget på kr 2,4 mill.

Frengår av note til årsregnskap for Lavangen kommune 2016 at kommunen har et garantiansvar overfor Orneset Eiendomsselskap AS på kr 433 750 pr. 31.12.16. Garantiansvaret utløper 10. august 2023.

Det er den til enhver tid sittende ordfører i Lavangen kommune som er elerrepresentant. Det er ikke gitt fullmakt til andre for å representere eler på generalforsamlinger.

Ingen formell etablert rutine for rapportering til elerne, utover generalforsamling. Vi har fått opplyst at det er løpende uformell dialog mellom styrets leder og ordfører.

Det er ikke etablert obligatorisk opplæring av og informasjon om eierstyring til folkevalgte elerrepresentanter.

Det er etter hva vi erfarer ikke etablert noen elerstrategi for kommunens eierskap i selskapet. Imidlertid er det tidligere vedtatt av kommunestyret at selskapet gis ansvar for utvikling av kraftverk i Plasselva.

## Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS

### Selskapets organisasjon

Figuren viser Orneset Eiendomsselskap AS sin organisasjon, med generalforsamlingen øverst, deretter styret og daglig leder (hvor styreleder normalt også er daglig leder).



### Styrende organer og daglig ledelse

Orneset Eiendomsselskap AS ledes av generalforsamlingen og et valgt styre.

Endring i styret ble vedtatt i møte i generalforsamlingen 16. juni 2017. Da ble Christian Ekelund valgt som ny styreleder, mens Jens Arvid Bratsberg og Tove Hansen ble gjenvalgt som styremedlemmer. Endringene var ved utgangen av 2017 fortsatt ikke registrert i Foretaksregisteret, og ble først registrert i Foretaksregisteret 23. mars 2018.

Selskapet har ikke egne ansatte pr 2017. Daglig drift utøves av styreleder. Vi er informert om at styreleder også er engasjert som daglig leder. Imidlertid er vi ikke forelagt formell dokumentasjon på at det er foretatt endring av daglig leder etter at nytt styre ble valgt. Selskapets lønnskostnader for 2016 bestod i sin helhet av styrehonorar inklusive arbeidsgiveravgift.

Generalforsamlingen er selskapets øverste organ. I henhold til aksjeloven § 5-1 er det gjennom generalforsamlingen at aksje(e)er utøver den øverste myndighet. Styreleder og daglig leder skal være til stede på generalforsamlingen. Andre styremedlemmer kan være til stede på generalforsamlingen.

Aksjeloven § 5-5 påpeker at innen seks måneder etter utgangen av hvert regnskapsår skal selskapet holde ordinær generalforsamling. Generalforsamlingens oppgaver er nedfelt i aksjeloven § 5-5, 2. ledd. Generalforsamlingen skal behandle følgende saker:

- Godkjenning av årsregnskapet og årsberetningen, herunder utdeling av utbytte.
- Andre saker som etter loven eller vedtektene hører under generalforsamlingen.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

I vedtektene for Orneset Eiendomsselskap AS § 8 fremgår det at den ordinære generalforsamling skal behandle følgende saker:

1. Styrets årsberetning.
2. Fastsetting av resultatregnskapet og balansen.
3. Anvendelse av årsoverskuddet eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balansen og om utbetaling av utbytte. Eventuelt overskudd skal i vesentlig grad utbetales som utbytte til Lavangen kommune.
4. Valg av styre.
5. Andre saker som i henhold til lov eller vedtekter hører inn under generalforsamlingen eller som er anført i sakslisten.

Vi har innhentet protokoller fra generalforsamlinger avholdt siste 2 år, og funnet at Ordinær generalforsamling ble holdt 14. april 2016 og 16. juni 2017. Generalforsamling er avholdt innen lovens frister, og man har overholdt vedtektenes krav om at ordinær generalforsamling skal *«holdes innen 6 måneder etter regnskapsårets utgang.»*

Vi kan ikke se at pkt. 3, *«Anvendelse av årsoverskuddet eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balansen og om utbetaling av utbytte.»*, har vært gjenstand for behandling i noen av de to ordinære generalforsamlingene. Imidlertid finner vi at selskapets årsregnskaper er behandlet og vedtatt, og av årsregnskapene fremgår disponering av årets resultat. Slik sett mener vi at *«Anvendelse av årsoverskuddet eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balansen og om utbetaling av utbytte.»* er indirekte behandlet i generalforsamlingene.

Øvrige saker, både de som fremgår av aksjeloven §5-5 og de som fremgår av selskapets vedtekter, er behandlet i begge generalforsamlingene.

Etter aksjeloven § 7-1 er det generalforsamlingen som skal velge revisor for selskapet. Aksjeloven § 7-6 hjemler mulighet for fravalg av revisjon. Bestemmelsen om fravalg ble tilføyd ved lov i 2011. Selskapet gjorde fravalg av revisjon fra og med regnskapsåret 2013.

Selskapets regnskaper føres av autorisert regnskapsførerfirma Accountor Vesterålen AS.

Jf aksjeloven § 6-12 hører forvaltningen av selskapet inn under styret. Det er styret som har ansvaret for forsvarlig organisering av virksomheten, og de plikter å påse at selskapets virksomhet, regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Styret består av 3 medlemmer som velges for 2 år av gangen. Etter vedtektsendring i generalforsamling 16. juni 2017 har selskapet avviklet krav om varamedlemmer i styret.

Styrets leder/daglig leder følges opp regelmessig, gjennom en «uformell kontakt» med øvrige styremedlemmer og ordfører.

## Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS

Det er ikke gitt noen fullmakter internt i virksomheten, annet enn fullmakt til salg av bygning, jf pkt *Selskapets virksomhet* nedenfor.

Eieren har ikke utarbeidet målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer for selskapet som er videreformidlet til styret. Vi får imidlertid opplyst av styrets leder at generalforsamlingen har gitt føringer for styret for at den økonomiske målsetningen er at selskapets finansielle resultat årlig skal gå i balanse, det vil si 0-resultat. For øvrig forholder styret seg til selskapets vedtektsfestede formål.

Vi er blitt gjort kjent med at selskapet har avholdt 2 styremøter de siste to årene, 14. april 2016 og 15. mai 2017.

### Økonomiske forhold

Selskapets hovedtall for 2014, 2015 og 2016:

Tall i TNOK

<b>Nøkkeltall:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Resultatregnskap:</b>			
Driftsinntøker	100	127	95
Driftsresultat	-122	31	-7
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>-122</b>	<b>35</b>	<b>-0,2</b>
Resultatgrad %	-122 %	24,41 %	-0,2%
<b>Balanseregnskap:</b>			
Sum eiendeler	555	658	594
Egenkapital	503	625	590
Sum gjeld	52	33	4
Likviditetsgrad I	6,02	12,36	99
Egenkapitalprosent	90,6 %	95 %	99,4%
Gjeldsgrad	0,1	0,05	0,007
Total rentabilitet %	-20,1 %	5,6 %	0,0%

Selskapet har hatt begrenset økonomisk aktivitet siden 2013. Inntektene har vært relativt stabile og består i hovedsak av utleie av lagerbygg som selskapet fortsatt eier. Selskapet hadde et årsresultat med underskudd på kr 122' for 2016, mot et overskudd på kr 35' for 2015. Selskapets hadde en bokført egenkapital på ca. kr 503' pr 31.12.2016.

Driftsinntektene økte i samme periode gradvis fra kr 24 tusen i 2012 til kr 100 tusen i 2016. Høyeste driftsinntøker i 2015 med kr 127 tusen.

Samlet årsresultatet for perioden er underskudd med kr 1,547 mill. Skyldes i hovedsak tap ved salg av eiendom. Eneste positive årsresultat i 2015 med kr 35 tusen.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Likviditetsgrad 1<sup>1</sup> er høy, med 6,02 i 2016. Dette er likevel ned fra 99 i 2014. Generelt sett blir det vurdert at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den iallfall skal være større enn 1. Selskapet synes således å ha god evne til å betjene sine forpliktelser. Selskapet er i det alt vesentlige selvfinansiert, med en egenkapitalandel på 90,6 %.

### **Avtalemessige forhold**

Selskapet driver med utleie av lagerbygg og har inngått leieavtale for dette.

Lagerbygningen er forsikret via totalpolise som kommunen har inngått.

Det er ikke etablert styreansvarsforsikring.

Selskapet har søkt om og fått innvilget konsesjon for bygging og drift av kraftverk i Plasselva. Konsesjonen forvaltes således av selskapet.

### **Juridiske forhold**

Styreleder opplyser at både reglene om offentlige anskaffelser og reglene i offentligelova følges og at bestemmelsene for helse, miljø og sikkerhet følges.

Styret er ikke kjent med om det er begått irregulære og/eller straffbare forhold relatert til virksomheten.

### **Fremtidsutsikter**

Styreleder jobber for tiden aktivt med å selge lagerbygget, jfr. vedtak fattet i generalforsamlingen 16. juni 2017. Det er flere interessenter, og det forventes således at det vil bli budrunde.

Ved salg av utleiebygget, som er selskapets siste gjenværende eiendom, vil i praksis utleievirksomheten i selskapet være avviklet. Etter dette vil i så tilfelle selskapets eneste gjenværende virksomhet være forvaltning av tildelt konsesjon for bygging og drift av kraftverk i Plasselva.

Det er ikke vedtatt igangsetting av bygging av kraftverket, men dette kan i fremtiden bli aktuelt. I følge styrets leder ansees dette ennå for å være høyst usikkert.

Driften av selskapet kan i så måte sies å være i tråd eller delvis i tråd med oppdatert formålsparagraf. Selskapet styrer mot avvikling av utleievirksomheten, og de er ikke kommet i gang med *«utbygging og drift av småkraftverk i Lavangen kommune»*. Vi har mottatt informasjon fra styreleder om at det heller ikke er helt sikkert at selskapet kommer til å gå i gang med utbyggingen. Dette er et forhold som må behandles politisk i kommunen først.

---

<sup>1</sup> Likviditetsgrad 1 er et forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Jo høyere forholdstallet er jo bedre er bedriftens betalingsevne. Omløpsmidlene er de mest likvide midlene til bedriften. Eksempler på midler som er definert som omløpsmidler er; varelager, fordringer, investeringer og kontantbeholdning. Jo større denne er i forhold til den kortsiktige gjelden, dess enklere er det for bedriften å betjene den kortsiktige gjelden etter hvert som den forfaller. Generelt sett blir det sagt at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den iallfall skal være større enn 1. Hvis ikke, vil bedriften oppleve vanskeligheter med å betjene den kortsiktige gjelden.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Med bakgrunn i disse forhold og uttalelser fra ledelsen synes det ikke å være noen klar plan for selskapets videre drift utover i 2018.

### **Salg av fabrikklokalene til Andberg Snekkerfabrikk AS**

På formannskapetets møte den 1. november 2011 ble det nedsatt et forhandlingsutvalg som fikk i oppgave å fremforhandle en avtale med Andberg Snekkerfabrikk AS om kjøp/overtakelse av fabrikklokalene. Følgende vedtak ble fattet:

*«Ordfører, varaordfører, adm. v/Gunnar Berglund og Jens A. Bratsberg som observatør forestår forhandlingene med Andberg Snekkerfabrikk.»*

Den 12. desember 2011 møtte kommunens forhandlingsutvalg representanter fra eiere, styret og ledelsen i Andberg Snekkerfabrikk. Det ble da fremforhandlet følgende forslag til avtale:

- 1. Fabrikklokalene (eks. lager) overtas til kr 1.*
- 2. Lokalene overtas uten gjeld, og uten pantsettelse eller andre heftelser.*
- 3. Akkumulert husleie inkl. kr 50 000,- frem til overtakelsesdato i 2012 slettes, ca. kr 350 000,- - kr 400 000.*
- 4. Andberg Snekkerfabrikk tar ansvaret for alle utbedringer i tilknytning til lovbestemte krav, samt fremtidig vedlikehold av bygningene.*
- 5. Dersom Andberg Snekkerfabrikk AS skulle ønske å selge fabrikklokalene på et senere tidspunkt, vil Lavangen kommune ha 1. prioritet.*

Styreleder i Andberg Snekkerfabrikk bekreftet i brev til Lavangen kommune datert 27. januar 2012 at selskapet aksepterte forslaget til avtale. Saken ble behandlet i kommunestyremøte den 23. februar 2012. Rådmannen erklærte seg inhabil, og fratrådte under behandlingen av saken.

Etter at ordføreren hadde fremmet to tilleggsforslag, pkt. 6 og 7, fattet kommunestyret følgende vedtak:

- 1. Fabrikklokalene (eks. lager) overtas til kr 1.*
- 2. Lokalene overtas uten gjeld, og uten pantsettelse eller andre heftelser.*
- 3. Akkumulert husleie inkl. kr 50 000,- frem til overtakelsesdato i 2012 slettes, ca. kr 350 000,- - kr 400 000.*
- 4. Andberg Snekkerfabrikk tar ansvaret for alle utbedringer i tilknytning til lovbestemte krav, samt fremtidig vedlikehold av bygningene.*
- 5. Dersom Andberg Snekkerfabrikk AS skulle ønske å selge fabrikklokalene på et senere tidspunkt, vil Lavangen kommune ha 1. prioritet.*
- 6. Ordføreren pålegges å gå i forhandlinger med Innovasjon Norge og Sparebanken Narvik med sikte på avskrivning av hele eller deler av gjelden.*
- 7. Utgiftene dekkes ved bruk av disposisjonsfond.*

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Det fremgår av protokollen at Lavangen FrP krevde legalitetskontroll av vedtaket i forhold til EØS-avtalens artikkel 61<sup>2</sup>.

FrP sendte formelt krav om lovlighetskontroll av vedtaket ved brev til kommunen av 14. mars 2012. Lovlighetsklagen ble behandlet i kommunestyret 22. mars 2012 i sak 16/12. Etter orientering om saksforholdet trakk FrP sin lovlighetsklage, og den ble således vedtatt å ikke realitetsbehandles.

Den 4. mai 2012 la Mads Nyborg inn bud på kr 270 000 for fabrikklokalene. Det fremgikk av tilbudet at det forutsettes at festetomt overdras samtidig slik at kjøper blir eier av tomten. Tilbudet anga videre at lokalene er tiltenkt næringsformål ved verksted, produksjon, lager, utleie eller salgssted.

Den 7. mai 2012 høynet Andberg Snekkerfabrikk AS sitt opprinnelige bud (fra kr 1) til kr 100 000.

Den 22. juni 2012 er det underskrevet avtale om salg av fabrikkbygningen fra Orneset Eiendomsselskap AS til Andberg Snekkerfabrikk AS for kr 100 000. Oppført lagerbygning på samme eiendom er holdt utenfor salget, og ble i prosessen fradelt fra eiendommen før overskjøting til kjøper. Festeavtalen skulle ifølge avtalen overdras til kjøper. Det fremgår av avtalen at selger har rett til forhandling om tilbakekjøp av eiendommen dersom kjøper legger ned produksjonen i fabrikklokalene. Her vil vi bemerke at det av vedtaket i kommunestyret i sak 9/12 fremkommer at det ble vedtatt forutsetning om at «Lavangen kommune vil ha 1. prioritet.» Således er ikke denne forutsetningen ivaretatt fullt ut siden det nå er avtalt at selger, Orneset Eiendomsselskap AS, som er gitt slik rett. Imidlertid vil dette ikke være å anse som problematisk all den tid kommunen eier selskapet 100%.

Ved salget synes selskapet å bli påført et likviditetstap på ca 1,4 MNOK og bokført tap på ca 1,3 MNOK (inkludert avskrivninger i 2012). Hensynet bak videre drift av snekkerfabrikken i lokalene synes å ha stått sterkt i prosessen, jf de møtereferater og protokoller vi har hatt tilgang til. Vi har imidlertid ikke vurdert nærmere hverken grunnlaget for saksforholdet eller vedtak i kommunestyret.

Etter vår oppfatning er avtalen om salg av fabrikklokalene inngått hovedsakelig i tråd med vedtak i kommunestyret.

### **Vurderinger**

Vurderingene har som hovedformål å behandle eierstyringen i forhold til de kriterier som er nevnt under punktet «Kort om avgrensning og metode». Vurderingene bygger på den informasjon som er presentert under rapportens hoveddel under punktet «Orneset Eiendomsselskap AS».

Eierstyringen synes i hovedsak å være uformell, uten nedfelt eierstrategi og uten formell løpende rapportering fra selskapet til eier. Formell rapportering foretas ved

---

<sup>2</sup> <http://europalov.no/eos-artikkel/eos-avtalen-artikkel-61-statsstotte/id-6926>

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

generalforsamling. For øvrig er vi informert om at det er løpende uformell kontakt mellom styrets leder og eierrepresentant.

Det er ikke utarbeidet målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer for eier som er videreformidlet til styret i selskapet. Imidlertid har vi fått opplyst at generalforsamlingen har gitt uformell føring på at selskapets virksomheter med dagens aktivitet skal styres mot 0-resultat.

Dette medfører at vi ikke har vært i stand til nærmere vurdering av hvorvidt kommunens eierinteresser utøves i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger, aktuelle lovbestemmelser og etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

Ved generalforsamling 16. juni 2017 ble det foretatt endringsvalg av styrets leder, samt endring av selskapets vedtekter. Endringene var ved utgangen av 2017 fortsatt ikke registrert i Foretaksregisteret, og ble først registrert i Foretaksregisteret 23. mars 2018.

Selskapets ledelsesstruktur synes å være av enkel karakter ved at styret består av 3 medlemmer, og at styrets leder normalt engasjeres som daglig leder. Det er ikke registrert ansatte i selskapet og styrehonorar utgjør eneste lønnskostnad. Således oppfatter vi at det er styrets leder som i hovedsak forestår daglig drift av selskapet.

Siden 2012 og til og med 2017 synes det å ha vært liten aktivitet i selskapet. I hovedsak utleie av lagerlokaler med omsetning i størrelsesorden kr 100 000 pr år. Det har også vært arbeidet med søknad om konsesjon til bygging og drift av kraftverk, og slik konsesjon ble innvilget i juni 2017. Selskapet forvalter således konsesjonen, men det er ikke igangsatt noe aktivitet for realisering pr utgangen av 2017.

Selskapets egenkapital var ca. kr 503 000 pr 31.12.2016 og utgjorde ca. 90,6% av totalkapitalen.

Basert på våre funn og den informasjon vi har mottatt om selskapets virksomhet og aktivitet, mener vi at selskapet har hatt en forsvarlig egenkapital jf. de offisielle regnskaper frem til og med 2016.

Vi mener at selskapet i all hovedsak driftes i tråd med vedtektsfestet formål *«Drift og utleie av utleiebygg for service- og industrivirksomhet, samt utbygging og drift av småkraftverk i Lavangen kommune»*. Imidlertid vil vi bemerke at aktiviteten har vært liten de siste årene, det synes som om utleievirksomheten planlegges avvirket og selskapet har ingen konkret plan for å igangsette *«utbygging og drift av småkraftverk»*.

Ved en eventuell igangsetting av utbygging og drift av småkraftverket, mener vi det vil være behov for å styrke selskapets egenkapital slik at denne kan anses som forsvarlig og betryggende målt mot de investeringer som forventes at selskapet pådras i slik virksomhet. Vi mener også at det da vil være behov for å konkretisere og formalisere eierstyringen i større grad enn slik vi finner den utformet på nåværende tidspunkt.



## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

Vedrørende salg av fabrikklokalene tilbake i 2012, ble avtalen om salget etter vår oppfatning og basert på den dokumentasjonen vi har hatt tilgjengelig, inngått hovedsakelig i tråd med vedtak i kommunestyret.

### **Konklusjon**

Selskapskontrollen har ikke avdekket forhold av vesentlige karakter, og med utgangspunkt i den tilgjengelige informasjon er det ikke avdekket forhold som tilsier at det bør iverksettes videre undersøkelser av virksomheten.

Manglende og sen innsending av vedtatte endringer i styret og vedtekter til Foretaksregisteret medfører at eksterne parter ikke får korrekte offentlige opplysninger om selskapets formelle forhold i perioden etter vedtak og frem til endringene er registrert i Foretaksregisteret. Dette kan føre til økt risiko for misligheter og utilsiktede handlinger.

Eierens manglende utarbeidelse av eierskapsstrategi, samt at ikke eieren har utarbeidet målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer for selskapet, kan innebære en risiko for at kommunens formål med eierskapet ikke etterleves. Dette kan føre til en lavere utnyttelse og/eller risiko for tap av selskapets finansielle, organisatoriske potensial, samt en generell svekkelse av det tilbudet som søkes gitt gjennom driften. Med nåværende aktivitetsnivå i selskapet anses ikke slik risiko for å være alvorlig eller at det kan medføre alvorlige konsekvenser. Imidlertid vil risikoen øke ved økt aktivitet i selskapet. Ved økende aktivitet, for eksempel ved igangsetting av utbygging og drift av småkraftverk, vil det derfor være nødvendig å utarbeide retningslinjer fra eieren for hva man ønsker å få ut av eierskapet, hvordan man skal sørge for å nå målsettingen samt definere hvem som skal ha ansvar for at målene nås.

## **Eierskapskontroll - Orneset Eiendomsselskap AS**

### **Anbefalinger**

Med utgangspunkt i de funn som er gjort i denne selskapskontrollen anbefaler Hålogaland Revisjon AS at;

- **Orneset Eiendomsselskap AS etablerer rutine for oppfølging av Innsending til rett organ de vedtak som er gjort i generalforsamling og som er registreringspliktige etter lov.**
- **Lavangen kommune løpende vurderer behovet for å utarbeide eierskapsstrategier som et overordnet politisk styringsinstrument for virksomheter som er lagt til et annet rettssubjekt enn kommunen. Dette for å sikre nødvendige styringssignaler til selskapene og tydeliggjøre lokalpolitikernes ansvar.**
- **Lavangen kommune løpende vurderer behovet for å utarbeide målformuleringer, verdidokumenter og/eller etiske retningslinjer for selskaper kommunen har eierinteresser i. Dette for å lettere kunne måle og etterprøve ledelsens forvaltning av kommunens eierinteresser og hvorvidt forvaltningen er i tråd med politiske vedtak og kommunens insentiv til eierskap.**

### **Vedlegg**

**Vedlegg 1 – Dokumentliste**

**Vedlegg 2 – Vedtekter**

**Vedlegg 3 – Høringssvar fra selskapet og eier**

## **Vedlegg 1 - Dokumentliste**

### **Eierskapskontroll av Orneset Eiendomsselskap AS**

**Oversikt over dokumenter innhentet fra eier og selskapets styreleder/daglig leder, samt offentlige tilgjengelige dokumenter som er benyttet i forbindelse med selskapskontrollen:**

- **Egenerklæring fra styret**
- **Egenerklæring fra eierrepresentanten**
- **Vedtøker for Orneset Eiendomsselskap AS**
- **Styremøteprotokoller 2016 – 2017**
- **Generalforsamlingsprotokoller 2016 – 2017**
- **Årsregnskap og årsberetninger 2012 – 2016**
- **KS – Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll**

**Vedtekter  
for  
Orneset Eiendomsselskap AS**

- §1 Selskapets foretaksnavn er Orneset Eiendomsselskap AS.
- §2 Selskapets forretningskontor er i Lavangen kommune med adresse 9357 Tennevoll.
- §3 Selskapets formål er drift og utleie av utleiebygg for service- og industrivirksomhet, samt utbygging og drift av småkraftverk i Lavangen kommune.
- §4 Selskapets aksjekapital er NOK 2 400 000 fordelt på 4 800 aksjer, hver pålydende NOK 500. Aksjens skal i sin helhet eies av Lavangen kommune.
- §5 Selskapets styre består av 1 til 3 medlemmer valgt av generalforsamlingen. Det velges fra 1 til 3 personlige vararepresentanter. Funktionstiden er 2 år om gangen. Generalforsamlingen velger styrets formann.
- §6 Styret er vedtaksført når mer enn halvparten av samtlige medlemmer er til stede.
- §7 Selskapets firme tegnes av formann eller 2 av styrets medlemmer i fellesskap. Styret kan meddele prokura.
- §8 Ordinær generalforsamling holdes innen 6 måneder etter regnskapsårets utgang.

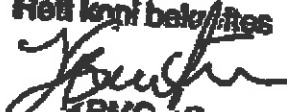
Generalforsamlingen skal behandle og avgjøre:

1. Styrets årsberetning
2. Fastsettning av resultatregnskapet og balansen.
3. Anvendelse av årsoverskuddet eller dekning av underskudd i henhold til den fastsatte balansen og om utbetaling av utbytte. Eventuelt overskudd skal i vesentlig grad utbetales som utbytte til Lavangen kommune.
4. Valg av styre.
5. Andre saker som i henhold til lov eller vedtekter hører inn under generalforsamlingen eller som er anført i sakelisten.

Innkalling til generalforsamlingen foretas av styret med minst 14 dagers varsel.

- §9 For øvrig får den til enhver tid gjeldende aksjelov anvendelse.

Tennevoll 09.10.2012

Retten kan bekreftes  
  
KPMG AS  
Stedsnr.:  
Rev nr.:

## **Tilsvar selskapskontroll av Orneset Eiendomsselskap**

**Dato: 23.04.2018**

**Styret i Orneset eiendomsselskap AS sier seg enig i konklusjonene fra Hålogaland revisjon AS i deres funn som konkluderer med følgende:**

- 1) Det er ikke etablert eierstrategi for selskapet**
- 2) Det er ikke etablert målformuleringer, verdidokumenter og etiske retningslinjer**
- 3) Det er liten aktivitet i selskapet**

**Hålogaland konkluderer med at det ikke er avdekket forhold av vesentlig karakter nettopp fordi aktivitetsnivået er så lite. Det er rett og slett ikke formålstjenlig med punkt 1 og 2 i et selskap med ingen ansatte og der hovedaktiviteten er å forpakte et lager.**

**Lavangen kommune konkluderer også dithen og selger nå lageret.**

**Vennlig hilsen**

**Christian Ekeland**

**Bernhardt Halvorsen**

**Daglig leder og styreleder**

**Ordfører og eier**

**Orneset Eiendomsselskap AS**