



Eierskapskontroll

Horten Parkering AS

2011

| | |
|--|----|
| 1 Innledning..... | 3 |
| 1.1 Om rapporten..... | 3 |
| 1.2 Formål..... | 3 |
| 1.3 Avgrensning..... | 3 |
| 1.4 Aktuelle lover, forskrifter og retningslinjer..... | 4 |
| 2 Selskapet..... | 5 |
| 2.1 Kort om selskapet..... | 5 |
| 2.2 Organisering – drift, styrende organer..... | 5 |
| 2.3.1 Generalforsamling..... | 5 |
| 2.3.2 Styret..... | 7 |
| 3 Selskapsforhold..... | 8 |
| 3.1 Krav til selskapet..... | 9 |
| 3.2 Avtalemessige forhold og forpliktelser..... | 9 |
| 3.3 Anskaffelser..... | 10 |
| 3.4 Bruk av eksterne rådgivere og konsulenter..... | 10 |
| 3.5 Juridiske forhold..... | 10 |
| 3.6 Organisasjon - internt..... | 10 |
| 3.7 Miljø..... | 11 |
| 3.8 Økonomi..... | 11 |
| 3.9 Fremtidsutsikter..... | 12 |
| 4 Forhold som vedrører Horten kommune som eier..... | 13 |
| 5 Egenerklæring styrende organer..... | 13 |
| 5.1 Generalforsamlingen..... | 14 |
| 5.2 Styret..... | 14 |
| 6. Konklusjon..... | 15 |
| 7. Anbefalinger..... | 16 |
| For selskapet: Horten Parkering AS..... | 16 |
| For eier: Horten kommune..... | 16 |
| Sluttkommentarer..... | 16 |
| Vedlegg 1: Vedtekter for Horten Parkering AS..... | 17 |
| Vedlegg 2: Svar fra eier..... | 19 |
| Vedlegg 3: Svar fra styret v/styreleder..... | 20 |
| Vedlegg 4: Fakta/status i selskapet pr 31.12.10..... | 21 |

1 Innledning

1.1 Om rapporten

Denne eierskapskontrollen er gjort i overensstemmelse med kommunelovens bestemmelser om selskapskontroll §§ 77 nr. 5 og 80, samt forskrift om kontrollutvalg §§ 13 og 14.

Kontrollutvalget er i kommuneloven § 77 nr. 5 gitt oppgaven med å *"påse at det føres kontroll med kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m."*

Kontrollutvalget i Horten kommune vedtok i møte 4. mai 2011, sak 18/11, å bestille eierskapskontroll av Horten Parkering AS for Horten kommune som eier. Vestfold Interkommunale kontrollutvalgssekretariat (VIKS) ble valgt til å utføre kontrollen.

1.2 Formål

Formålet med eierskapskontrollen er å føre kontroll med Horten kommunes eierinteresser i selskaper som etter kommuneloven § 80 omfattes av slik kontroll.

En eierskapskontroll skal føre tilsyn med om den som utøver kommunens eierinteresser i selskapet gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (forskrift om kontrollutvalg § 14).

Eierskapskontroll innebærer kontroll med at virksomheten drives i tråd med gjeldende virksomhetslov, egne vedtekter og formål for etablering. Aktuelle problemstillinger er:

- Drives selskapet i tråd med gjeldende lover, regler og vedtekter?
- Drives selskapet i tråd med intensjonene og innenfor rammene av aktuelle kommunestyrevedtak?
- Er det utarbeidet rutiner for rapportering til eier?
- Sørger styret for forsvarlig forvaltning av selskapet?
- Utøver generalforsamlingen sin myndighet i tråd med gjeldende lover og regler?
- Har selskapet en økonomisk forsvarlig drift?
- Foreligger det eierstrategi/eierskapsmelding?

1.3 Avgrensing

Vedtaket om kontroll av Horten Parkering AS gjelder kun eierskapskontroll, ikke forvaltningsrevisjon. Eierskapskontrollen er gjennomført for årene 2008-2010. Kontrollen er gjennomført for Horten kommune. Rapporten bygger på følgende grunnlag:

- Møte 26.05.11 med daglig leder Erling Eri
- Spørsmålsskjema til styret og eier
- Spørsmål til selskapets revisor
- Vedtekter for Horten Parkering AS

Utarbeidet av:



- Lov om aksjeselskaper
- Aktuelle kommunestyrevedtak i Horten kommune
- Regnskap for 2010
- Sentrale selskapsdokumenter

I tillegg er det benyttet åpne kilder som Brønnøysundregistrene, www.purehelp.no, www.proff.no og www.styrevervregisteret.no.

Vi vil rette en takk til ledelsen i Horten Parkering AS som har delt informasjon og svart på våre spørsmål.

1.4 Aktuelle lover, forskrifter og retningslinjer

Kommuneloven og Kontrollutvalgsforskriften

Plikten til å utføre selskapskontroll er hjemlet i kommunelovens § 77 nr.5. jf. Kontrollutvalgsforskriften § 13 første ledd. Kommuneloven § 80 hjemler innsynsrett for bl.a. kontrollutvalget i heleide interkommunale selskaper og aksjeselskaper. I paragrafens siste ledd fremholdes det at kontrollutvalget og kommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamlingsmøter.

Lov om aksjeselskaper (Aksjeloven)

Gjennom generalforsamlingen utøver aksjeeierne den øverste myndighet i selskapet jf. § 5-1. Ordinær generalforsamling skal avholdes innen seks måneder etter utgangen av hvert regnskapsår, og skal behandle årsregnskap, årsberetning, fastsettelse av utbytte og eventuelt andre saker som etter lov eller vedtekter er tillagt generalforsamlingen, jf. § 5-5. Aksjeloven §§ 6-12 og 6-13 regulerer styrets oppgaver. Styret skal sørge for en forsvarlig organisering av virksomheten, fastsette planer og budsjetter, holde seg orientert om selskapets økonomi og påse at virksomheten, regnskapet og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll. Styret fører tilsyn med daglig leder og virksomheten for øvrig.

KS Anbefalinger for eierskap, selskapsledelse og kontroll av kommunalt/fylkeskommunalt eide selskaper og foretak

KS har utarbeidet 19 anbefalinger for eierskap i kommunal sektor. Disse tar for seg problemstillinger knyttet til eierskap som ligger i en gråsoner mellom lovreguleringer og etablert praksis. Anbefalingene blir jevnlig revidert etter behov.

Selskapets vedtekter

Vedtektene er vedlagt rapporten. Vedlegg 1.

2 Selskapet

2.1 Kort om selskapet

Horten Parkering AS ble stiftet 17.04.2000 under navnet Borre Parkering AS. Navnet ble endret på generalforsamling 26.05.2003 til Horten Parkering AS. Ved opprettelse hadde selskapet følgende formål: "Utvikling og drift av parkering, miljøtiltak på offentlige trafikkarealer, samt annen virksomhet i tilknytning til dette." Formålets ordlyd er senere endret til: "Drift av parkering" (§ 3 Vedtekter for Horten Parkering AS).

Horten Parkering AS har tidligere hatt uttømmende ansvar for all offentlig parkering i Horten i tillegg til privatrettslige parkeringsavtaler på privat grunn. Fra 2008 har selskapet kun hatt ansvar for privatrettslig vilkårsarkering på lik linje med andre private parkeringsselskaper. Håndtering av offentlig parkering ble i kommunestyremøte 21.05.2007, sak 054/07 overført til teknisk etat i Horten kommune med virkning fra 2008. Denne delingen kom i kjølvannet av en selskapskontroll gjennomført av Vestfold Kommunerevisjon i 2007 hvor det ble satt søkelys på EØS-regelverket knyttet til krysssubsidiert mellom offentlig og privat virksomhet.

2.2 Organisering – drift, styrende organer

Horten Parkering AS er organisert som et aksjeselskap med Horten kommune som eneste aksjonær. Aksjekapitalen er på kr 684.000,- fordelt på 1 aksje. Selskapet har forretningsadresse Apotekergaten 12, 3191 Horten.

Selskapet har ingen ansatte. Det er inngått avtale om leie av personell fra Horten kommune. Erling Eri var fram til og med 30.06.2011 daglig leder, men har nå sluttet i kommunen. Ny daglig leder er Glenn Dahl Hansen, innleid fra Horten kommune. Han har vært tilknyttet parkeringstjenesten i mange år. Av innleide personelltjenester fra Horten kommune utgjør daglig leder 8 %, driftsleder 10 % og parkeringsbetjent 30 % (se vedlegg 4, Fakta/status i selskapet). Horten Parkering AS leier ut p-automater til Horten kommune.

Selskapets driftsinntekter utgjorde i 2010 kr 4,95 mill og kr 5,32 mill i 2009.

2.3.1 Generalforsamling

Generalforsamlingen er virksomhetens øverste organ. Formannskapet i Horten kommune utgjør organet. Vervet følger valgperioden.

Pr. august 2011 består generalforsamlingen/formannskapet av følgende personer:

- Nils Henning Hontvedt ordfører
- Gunnar Rio varaordfører
- Hans-Christian Auensen Medlem
- Laila Eriksen Medlem
- Ivar Andreassen Medlem
- Arnt Steinar Egeland Medlem
- Heidi Ørnlo Medlem
- Tore Larsen Medlem
- Alf Henriksen Medlem
- Torild Brække Medlem
- Ingunn Brattlid Medlem
- Børre Jacobsen Medlem
- Lisbeth Mølholm Zaleski Medlem

Selskapets vedtekter § 8 - 11 regulerer generalforsamlingen og dens møter:

Ordinær generalforsamling holdes hvert år. På ordinær generalforsamling skal følgende saker behandles:

1. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning herunder utdeling av utbytte.
2. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og godkjenning av godtgjørelse til revisor.
3. Valg av styreleder, styremedlemmer og revisor.
4. Andre saker som i henhold til lov eller vedtekt hører inn under generalforsamling.

Generalforsamlingens vedtektsfestede oppgaver er i tråd med aksjeloven.

Generalforsamlingen har slik vi ser det avholdt møter i tråd med vedtekter og lov. Protokollene viser at organet har behandlet saker som det er tillagt, og møter for 2009, 2010 og 2011 er avholdt slik:

- 11.05.2009 – Ordinær generalforsamling
- 03.05.2010 – Ordinær generalforsamling
- 02.05.2011 – Ordinær generalforsamling

Kommunelovens § 80 siste ledd sier:

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.

Vi er ikke kjent med at kontrollutvalget eller kommunens valgte revisor blir varslet ved generalforsamling. Det anbefales derfor at kontrollutvalget og kommunens revisor varsles når det skal holdes generalforsamling.

2.3.2 Styret

Selskapets styre er omtalt i vedtektene §§ 5 og 6:

§5: Selskapets styre skal ha 3 medlemmer og 1 varamedlem. Styret velges for ett år om gangen. Styrets leder velges av generalforsamlingen. Styremedlemmer kan ta gjenvalg. Ved stemmelikhet ved avstemminger i styret, skal styrets leder ha dobbeltstemme.

§6: Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma i fellesskap. Styret kan meddele prokura.

Styrets oppgaver er ikke nærmere definert i vedtektene, men reguleres gjennom aksjeloven. Vedtektene er i tråd med lovens krav.

Styret består av følgende medlemmer valgt på generalforsamling 02.05.2011:

| | |
|----------------|-------------|
| Helge Hjetland | styreleder |
| Ellen M. Strøm | styremedlem |
| Erling Eri | styremedlem |
| Hanne Aspaas | varamedlem |

Styret godtgjøres slik etter vedtak i generalforsamlingen 02.05.2011:

| | |
|-------------|--------------------|
| Styreleder | kr 12.000,- pr. år |
| Styremedlem | kr 8.000,- pr. år |
| Styremedlem | kr 5.000,- pr. år |

Det er ikke angitt godtgjørelse for varamedlemmer.

Lønnskostnader for 2010 fremgår av bokførte lønnsutgifter i regnskapet og utgjør ca kr 33.000,-. Tallet er forklart i regnskapet, note 1. Personellressursene som leies inn fra Horten kommune er klassifisert som andre driftskostnader og utgjør kr 220.000,- for 2010.

Vår kontroll pr. 15.08.2011 viser at styrets nåværende sammensetning er innrapportert til foretaksregisteret, www.brreg.no. Krav til kjønnsrepresentasjon i styret er ivaretatt.

KS Anbefalinger for eierskap anbefaler at alle som påtar seg styreverv for kommunale foretak bør registrere seg på www.styrevervregisteret.no. Registerets formål er å skape åpenhet rundt roller og derigjennom bidra til at allmennhetens tillit til myndighetsutøvelse og produksjon ivaretas. Registrering i registeret er frivillig. Våre søk viser at varamedlem Hanne Aspaas har registrert sitt verv i Horten Parkering AS. Det anbefales i tråd med KS anbefalinger for eierskap nr. 16 og Eierskapsstrategi for Horten kommune punkt 3.16 at hele styret registrerer sine verv i styrevervregisteret.

I 2009 ble det avholdt 3 styremøter og behandlet 10 saker. I 2010 ble det avholdt 3 styremøter og behandlet 8 saker.

3 Selskapsforhold

Kommunestyret i Horten har i sak 027/11 bedt generalforsamlingen i Horten Parkering AS vurdere videre drift av selskapet utover 2011. Etter at den offentlige parkeringsvirksomheten ble overført til kommunal drift i 2008 har selskapet kun driftet privatrettslige parkeringsavtaler. Flere av disse avtalene er i ferd med å utløpe i forhold til inngått avtaleperiode. Det har vært diskutert om man skal søke å forlenge avtalene eller ikke. Problemstillingen handler om hvorvidt kommunen skal drive eget parkeringsselskap i konkurranse med andre kommersielle aktører ved siden av den kommunale parkeringsvirksomheten. Regnskapene de siste tre år viser positivt årsresultat på kr 106.000,- i 2008, kr 132.000,- i 2009 og kr 91.000,- i 2010. Generalforsamlingen har i 2009, 2010 og 2011 vedtatt å utbetale utbytte på til sammen kr 758.000,-.

Administrasjonen i Horten kommune legger i sin saksutredning sak 027/11 vekt på at Samferdselsdepartementet arbeider med en gjennomgang av regelverket for parkeringsvirksomhet. Departementets formål er å utarbeide felles regler for parkering på private og offentlige parkeringsplasser (Pressemelding nr. 101/09, www.sd.dep.no). Arbeidet er etter hva vi får opplyst fra departementet ikke slutført, men det ventes at høringsdokumentet som var annonsert fremlagt før påske vil bli lagt frem senere i høst. Endringer i dagens parkeringsregelverk vil nok ikke inntre før i 2012. Resultatet av dette arbeidet er relevant for kommunens parkeringsdrift og hvilke vurderinger som bør legges til grunn for eventuell avvikling eller videre føring av Horten Parkering AS. Da det ikke var klart (og fortsatt ikke er klart) hvilken organiseringsform som vil bli anbefalt vurderer rådmannen det slik i sak 027/11:

"at det kan være ønskelig at Horten Parkering AS, foreløpig holdes i drift til de annonserte lov og forskriftsendringer er trådt i kraft og konsekvensene for kommunens totale parkeringsdrift er kjent."

Kommunestyret vedtok administrasjonens forslag i saken:

1. Kommunestyret ber Generalforsamlingen i Horten Parkering AS vurdere videre drift av selskapet ut over 2011.
2. Ny sak om kommunens rolle og ansvar innen parkeringsdrift legges frem for politisk behandling når ny parkeringsordning (endret lov og forskrift) foreligger.

Spørsmålet om videre drift eller opphør av selskapet er drøftet i selskapets styre som har gitt sitt innspill til generalforsamlingen. Styret anser det blant annet som "tjenlig med nært samarbeid med Rådmannen/teknisk om å tilpasse porteføljen, ansvar og oppdrag" dersom generalforsamlingen ønsker videre drift. Generalforsamlingen har i møte 02.05.2011 tatt styrets vurdering til orientering.

Selskapet drives nå videre i påvente av regleendringene. Daglig leder pr. 26.05.11 Erling Eri opplyser at det vil bli forhandlet om forlengelse av noen kontrakter i forhold til perspektivet på videre drift. Det er ikke ønskelig å avvikle selskapet før det er klart hva som blir gjeldende regelverk for parkeringsvirksomhet. Dette er etter vår vurdering en grei løsning.

Daglig leder mener forutsetningene for fortsatt drift er på plass, dette med bakgrunn i selskapets økonomiske stilling og i forhold til kommunestyrets vedtak i sak 027/11 om fortsatt drift inntil videre.

Daglig leder mener driften er innrettet etter vedtektene, og at det ikke foreligger vedtektsfestede begrensninger for driften. Formålsparagrafen § 3, ble endret på generalforsamlingen i 2008 i forbindelse med at kommunal parkeringsvirksomhet ble ført tilbake til kommunen ved teknisk etat. På siste generalforsamling 02.05.2011 ble vedtektene § 5 vedr. varamedlemmer endret fra 3 til 1 varamedlem.

Driften er etter vårt skjønn innrettet etter vedtektene. Vedtektene tilfredsstillt kravene i aksjeloven. Det synes ikke å foreligge vedtektsfestede begrensninger for driften.

3.1 Krav til selskapet

Daglig leder opplyser at selskapet driver i overensstemmelse med bransjekrav. Horten Parkering AS er medlem av Norpark en bransjeforening for kommuner og private parkeringsselskaper og andre som driver parkeringsrelatert virksomhet.

3.2 Avtalemessige forhold og forpliktelser

Horten Parkering AS leier arealer for vilkårsparkering av private grunneiere. Kontraktene er etter hva vi får opplyst ikke tinglyst. Selskapet driver parkering på følgende plasser:

- Sjøsiden P-hus
- "Blå Ring"
- Nordre Enggate 9
- Horten videregående skole – Skippergata og Bekkegata
- Håndverkeren

Horten kommune har avtale om leie av parkeringsautomater fra Horten Parkering AS der hvor det er avgiftsparkering på kommunal grunn. Horten Parkering AS har avtale om leie av personellressurser fra Horten kommune.

Det foreligger ingen heftelser i fast eiendom eller forpliktelser knyttet til garantier eller lignende. Lån ble nedbetalt 31.12.2010, og selskapet har dermed ikke gjeld.

Selskapet har i følge daglig leder ingen uoppgjorte erstatningskrav eller skatte/merverdiavgiftskrav.

Utarbeidet av:



Daglig leder mener selskapet er tilstrekkelig forsikret, men det er ikke gjort noen spesiell risiko-/sårbarhetsanalyse i forhold til forsikring. Det er ikke tegnet styreansvarsforsikring da dette vurderes å være for kostbart.

3.3 Anskaffelser

Det opplyses at selskapet forholder seg til reglene om offentlige anskaffelser, men at det gjøres få store innkjøp slik at dette sjeldent kommer til anvendelse. Selskapet har 30 parkeringsautomater som i sin tid ble overtatt fra Horten kommune mot innfrielse av lån. I tillegg eier selskapet en varebil og div. telefoner, kameraer og pcer.

3.4 Bruk av eksterne rådgivere og konsulenter

Daglig leder opplyser at selskapet ikke benytter eksterne rådgivere utover revisor og eget styre. Av regnskapet for 2010 er det bokført revisjonshonorar med kr 29.995,- samt andre tjenester med kr 11.291,-.

3.5 Juridiske forhold

I følge daglig leder har selskapet p.t. ingen tvister for domstolene, konflikter med samarbeidspartnere eller ansatte.

3.6 Organisasjon - internt

Forvaltningen av selskapet ligger til styret og daglig leder. Styret skal sørge for forsvarlig organisering og føre tilsyn med daglig ledelse og selskapets virksomhet for øvrig. Dette følger av aksjeloven. I vedtektene § 6 fremgår det at:

"Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma i fellesskap. Styret kan meddele prokura."

Det er ikke spesifikt angitt oppgaver for styret eller daglig leder i vedtektene, og det er ikke utarbeidet noen styreinstruks. Dette er kun et krav i styret hvor de ansatte har representasjon.

Daglig leder står for den daglige driften og skal følge de retningslinjer styret gir. Vi forstår det slik at daglig leder har dialog med styret mellom styremøtene. Det er ikke utarbeidet instruks fra styret, men det er heller ikke noe krav til det i aksjeloven for styret uten ansatterepresentanter.

Selskapet har ingen ansatte og følgelig ingen uavklarte ansettelsesforhold.

Rutiner og regler for HMS knyttet til personellet ivaretas av Horten kommune.

Etter hva vi kjenner til er det ikke utarbeidet etisk reglement for selskapet. I utkast til eierskapsstrategi som ble vedtatt 20.06.2011 står det:

3.18 Utarbeidelse av etiske retningslinjer

Horten kommune skal påse at selskapsstyrene utarbeider og jevnlig reviderer etiske retningslinjer for selskapsdriften. (..) Etiske retningslinjer bør utarbeides i det enkelte selskap med utgangspunkt i kommunens etiske retningslinjer.

Det anbefales at eier påser at det utarbeides etiske retningslinjer for selskapet i tråd med vedtatte eierskapsstrategi.

3.7 Miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

3.8 Økonomi

Regnskapet for kontrollerte år er avgitt i samsvar med lov og forskrifter. Revisjonsberetningen for 2010 angir ingen bemerkninger til regnskap eller årsberetning. Vi er ikke kjent med bemerkninger tidligere år heller.

Regnskapet viser positivt driftsresultat for de tre siste år og positivt regnskapsmessig årsresultat for kontrollerte år. Selskapet har pr. 31.12.2010 innfridd sin langsiktige gjeld.

I 2008, 2009 og 2010 er det utbetalt utbytte til Horten kommune på henholdsvis kr 500.000,- 173.000,- og 85.000,-.

Tabellen nedenfor viser utvalgte nøkkeltall for årene 2008, 2009 og 2010 og gir et bilde på selskapets økonomiske stilling.

| Nøkkeltall: (tall fra www.purehelp.no) | 2010 | 2009 | 2008 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Resultat: | | | |
| Driftsinntekter | 4 951 000 | 5 321 000 | 5 608 000 |
| Driftsresultat | 131 000 | 201 000 | 201 000 |
| Årsresultat | 91 000 | 132 000 | 182 000 |
| Resultatgrad i % | 2,6 | 3,8 | 3,1 |
| Balanseregnskap | | | |
| Sum eiendeler | 1 799 000 | 2 541 000 | 2 863 000 |
| Egenkapital | 838 000 | 833 000 | 873 000 |
| Sum gjeld | 960 000 | 1 708 000 | 1 989 000 |
| Nøkkeltall: | | | |
| Totalrentabilitet i % | 7,6 | 8,4 | 7,9 |
| Likviditetsgrad | 1,5 | 1,4 | 1,4 |
| Egenkapitalandel i % | 46,6 | 32,8 | 30,5 |

| | | | |
|------------|-----|-----|-----|
| Gjeldsgrad | 1,1 | 2,1 | 2,3 |
|------------|-----|-----|-----|

Definisjoner:

- *Resultatgrad*: resultat før skatt, driftsresultat/driftsinntekter, hvor stort driftsresultatet er i forhold til omsetningen.
- *Total rentabilitet*: avkastning på total kapital (sum gjeld og egenkapital)
- *Likviditetsgrad*: Omløpsmidler/kortsiktig gjeld, bør være større en 1,5
- *Egenkapitalandel*: hvor stor del av eiendelene som er finansiert med egenkapital og dermed hvor mye av eiendelene som kan gå tapt før kreditorenes fordringer kommer i fare.
- *Gjeldsgrad*: forholdet mellom gjeld og egenkapital.

Det har vært nedgang i driftsinntekter hvert år. Dette må ses i sammenheng med den spesielle situasjonen selskapet er i. I påvente av nytt regelverk for parkeringsvirksomhet har man styrt etter en nøktern linje for å holde selskapet i drift inntil de nødvendige avklaringer fra myndighetene ligger på bordet. Det har ikke vært fokus på å ekspansjon.

3.9 Fremtidsutsikter

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av regnskapet 2010.

Som det er gjort rede for under punkt 3 Selskapsforhold, så vil nytt regelverk for offentlig og privat parkeringsvirksomhet være sentralt for selskapets fremtidsutsikter. Det er dette som kommer til uttrykk i kommunestyrets vedtak i sak 027/11.

Det ligger etter vårt skjønn ikke noen vesentlig risiko forbundet med å videreføre driften i samsvar med vedtaket(027/11) i kommunestyret. I likhet med daglig leder pr. 26.05.11, Erling Eri, anser vi Horten Parkering AS for å ha en forsvarlig økonomi, og det synes hensiktsmessig for kommunen å holde liv i selskapet dersom det i nytt regelverk stilles krav om organisering av kommunal parkeringsvirksomhet som eget rettssubjekt.

Opplysningene vi har fått fra Samferdselsdepartementet på vår henvendelse viser at prosessen med nytt regelverk vil ta lenger tid enn først antatt. Det er ventet at et forslag fra arbeidsgruppen vil komme på høring senere i høst. Det er ikke sannsynlig at nytt regelverk er på plass før i 2012. Vedtak gjort i kommunestyret i Horten i sak 027/11 er med utgangspunkt i forventet regelendring i 2011 og derigjennom en avklaring av selskapets videre drift. På bakgrunn av dette bør eier gjøre en vurdering rundt tidsperspektivet i forhold til hvor lenge det eventuelt er ønskelig å holde selskapet i drift på måten det gjøres i dag under de avventende forutsetningene.

4 Forhold som vedrører Horten kommune som eier

Det foreligger en eierskapsmelding for Horten kommunes eierskap i kommunale selskaper pr 31.12.2009. Dokumentet gir en oversikt over ulike kommunale eierskapsformer og en generell rolleavklaring som trekker opp linjene og skisserer forholdet mellom eier, styre, daglig leder og kontrollutvalg. Videre har eierskapsmeldingen en oversikt over de selskaper kommunen har et eierforhold til.

Administrasjonen i Horten kommune har på bakgrunn av vedtak i kommunestyret 14. februar 2011 utarbeidet utkast til eierskapsstrategi for Horten kommune. Dette er et dokument med strategier og føringer for Horten kommunes eierskap på et overordnet nivå. Den omhandler ikke det enkelte selskap, men tar for seg en rekke prinsipielle problemstillinger knyttet til eierskap og legger føringer for hvordan kommunen skal opptre som eier. Eierskapsstrategien ble vedtatt av kommunestyret 20.06.2011. Det ble i samme sak (sak 058/11) også vedtatt rullering av eierskapsmeldingen i hver valgperiode og at:

"Rådmannen bes utarbeide forslag til kommunens eierrolle knyttet til de ulike selskapene kommunen eier/er deleier i, framlegges for politisk behandling i siste kommunestyre i inneværende periode.

Dette vedtaket vil etter vår vurdering gjøre eierskapsmeldingen til et mer komplett dokument og nyttig redskap for både administrasjon og politikere.

Eierskapsstrategien sammen med eierskapsmeldingen når denne er ferdigstilt i forhold til vedtak, bidrar til at Horten kommune signaliserer en bevisst holdning knyttet til eierskap. Det gjør og at kommunens eierrepresentanter i de ulike selskapene har klare retningslinjer å forholde seg til samtidig som selskapenes styrer og administrasjon vet noen om hvilke forventninger og intensjoner Horten kommune har som eier. Det er bra, og etter vårt skjønn er dette i samsvar med KS anbefalinger om eierskapsmelding og eierskapsstrategi.

KS anbefalinger nr. 1 går inn for obligatorisk opplæring av og informasjon til folkevalgte om eierstyring. Dette ligger inne i eierskapsstrategien for Horten kommune med opplæring i løpet av de 6 første månedene av valgperioden og oppfølging etter 2 år.

Vedrørende Horten Parkering AS konkret så har kommunen etter vår oppfatning vist aktivt eierskap gjennom sin behandling av selskapet i kommunestyret. Det er gitt klare føringer til generalforsamlingen som igjen har fremmet dette overfor styret. Kommunen som eier synes å være inneforstått med situasjonen for selskapet i forhold til ventet nytt regelverk, og har gjort bevisste valg ut i fra det.

5 Egenerklæring styrende organer

Som ledd i eierskapskontrollen er eier ved generalforsamlingen og styret tilsendt hvert sitt spørsmålsskjema. Begge har besvart spørsmålene og returnert svarene

sammen med signert erklæring på at svarene er avgitt etter faktisk kunnskap om selskapet på gitt tidspunkt. Nedenfor skisseres hovedtrekkene i svarene som ble gitt.

5.1 Generalforsamlingen

Eierrepresentantene, generalforsamlingen, i Horten Parkering AS er identisk med formannskapet i kommunen.

Eier v/ordfører opplyser at virksomheten ble organisert som eget selskap som et virkemiddel for å utvikle og styre parkeringstilbudet i Horten sentrum. Selskapsform A/S ble vurdert som egnet til å operere i et privatrettslig marked.

På spørsmål om det er utarbeidet eierskapsstrategi for selskapet svares det at generalforsamlingen har hatt et bevisst forhold til formål og spørsmål om opprettholdelse og videreutvikling av driften. Det rapporteres til eier i samsvar med aksjelov.

Eier opplyser på spørsmål om det er definert strategier/retningslinjer for styret, at de har gitt styret strategier for selskapets drift. Det er ikke vedtatt noen risikoprofil for driften av selskapet, men eier fremholder at selskapet drives ut i fra lav risiko. Vedrørende mål-/verdidokumenter og etiske retningslinjer vises det til kommunestyrets vedtak for Horten kommune.

I forhold til fullmakter så opptrer formannskapet/generalforsamlingen som 1 stemme og slik sett er det ingen andre enn organet som har fullmakt. Det gis ikke fullmakt til andre.

Eier svarer at de har kriterier for sammensetning av styret i selskapet gjennom valgkomiteens arbeid og ved valg i generalforsamlingen. På sammen måte evalueres også fungerende styre.

Utover generalforsamling svarer eier at de følger opp selskapet gjennom at det nå er vedtatt utarbeidelse av eiermelding. Dette er basert på KS anbefalinger for eierskap og skal legges fram som sak i kommunestyret.

5.2 Styret

På spørsmål om hvilke eierrepresentanter som følger opp eierskapet til virksomheten svares det generalforsamlingen, dvs. formannskapet i kommunen.

Styret opplyser at det er rutiner for rapportering til eier. Den dokumentgjennomgangen vi har gjort viser at dette hovedsakelig skjer på generalforsamlingen hvert år. Protokollene fra generalforsamling viser at styreleder og daglig leder deltar på disse møtene.

Utarbeidet av:



Vestfold Interkommunale KontrollutvalgsSekretariat

Styret er ikke kjent med om eier har definert strategier/retningslinjer for styret. Det anbefales at styret avklarer hvorvidt dette foreligger. Det er ikke utarbeidet etiske retningslinjer i selskapet.

Det er foretatt risikoevaluering i forhold til drift, økonomi og misligheter.

Det praktiseres ingen spesiell oppfølging av daglig leder, og det er ikke gitt fullmakter internt i virksomheten. Vedtektene § 5 sier at styret i fellesskap tegner dets firma og kan meddele prokura.

Styret har ingen bestemt aktivitetsplan, men forholder seg til det vedtatte budsjettet.

I følge styret følges reglene om offentlige anskaffelser samt offentlighetsloven. Det er innarbeidet rutiner for avvikshåndtering.

Styret opplyser at de foretar evaluering av eget arbeid og at det ikke er tegnet styreansvarsforsikring. Eventuelle forhold rundt mulig nærstående og inhabilitet praktiseres etter regelverket.

Vedrørende rådmannens rolle i forhold til selskapet svarer styret at rådmannen følger opp selskapet ved behov.

Styret er ikke kjent med irregulære eller straffbare forhold relatert til virksomheten, herunder også datterselskaper.

Etter sekretariatets oppfatning er det samsvar mellom styrets og daglig leders oppfatning av selskapets mål og hvordan driften er innrettet. Slik vi ser det gir de svar som er gitt fra eier, styre og daglig leder hver for seg uttrykk for en samsvarende rolleforståelse.

6. Konklusjon

Drives selskapet i tråd med gjeldende lover, regler og vedtekter?

Vår oppfatning er at selskapet drives i tråd med vedtekter og etter gjeldende lover og regler som regulerer denne type virksomhet. Innhentet informasjon fra styret og daglig ledelse gir signal om god dialog og samsvarende oppfatning av virksomhetens formål. Styremøter og generalforsamlingsmøter avholdes i tråd med lov, og organene behandler saker som de etter loven er tillagt.

Drives selskapet i tråd med intensjonene og innenfor rammene av aktuelle vedtak?

Vår oppfatning er at selskapet drives i tråd med formål, intensjoner og vedtak. Selskapets formål er drift av parkering og det er nettopp hva selskapet driver med. Selskapet driver i tråd med kommunestyrevedtak om "drift inntil videre" i påvente av nytt regelverk for offentlig og privat parkeringsvirksomhet.

Er det utarbeidet rutiner for rapportering til eier?

Det rapporteres til eier gjennom generalforsamlingen og rådmannen følger opp selskapet ved behov.

Sørger styret for forsvarlig forvaltning av selskapet?

Gjennomgang av styreprotokoller og svar på spørsmål vi har rettet til styret viser etter vår oppfatning at de sørger for forsvarlig forvaltning av selskapet og kommunenes eierinteresser. Selskapet har hatt en stabil økonomi som de senere år har gitt Horten kommune økonomisk utbytte.

Utøver generalforsamlingen sin myndighet i tråd med lover og regler?

Formannskapet i Horten kommune utgjør generalforsamling. Det har for kontrollert periode vært avholdt møter og behandlet saker i tråd med gjeldende regler.

Har selskapet en økonomisk forsvarlig drift?

Selskapet har etter vår vurdering forsvarlig økonomisk drift. Det er nedbetalt gjeld og positivt årsresultat.

Foreligger det Eiermelding/eierstrategi?

Horten kommune har vedtatt eierskapsstrategi og har eierskapsmelding under utarbeiding.

7. Anbefalinger

For selskapet: Horten Parkering AS

- Det anbefales at hele styret registrerer sine verv på www.styrevervregisteret.no i tråd med KS anbefalinger om eierskap nr. 16, samt henstilling i utkast til eierskapsstrategi for Horten kommune.
- Det anbefales at styret avklarer hva som foreligger av strategier/retningslinjer fra eier overfor styret.
- Det anbefales at kontrollutvalget og kommunens valgte revisor varsles når det skal holdes generalforsamling i tråd med kommunelovens § 80.

For eier: Horten kommune

- Det anbefales at eier påser at det utarbeides etiske retningslinjer for selskapet i tråd med vedtatte eierskapsstrategi.
- Det anbefales gjennomført ny eierskapskontroll i løpet av neste valgperiode.

Sluttkommentarer

Eier ved ordfører, styreleder og daglig leder har blitt forelagt rapporten med mulighet til å komme med kommentarer.

Vedlegg 1: Vedtekter for Horten Parkering AS

§1

Selskapets navn er Horten Parkering AS og er et aksjeselskap.

§2

Selskapets forretningskontor er i Horten kommune.

§3

Selskapets virksomhet og formål er: Drift av parkering.

§4

Selskapets aksjekapital er på kr 684.000 fordelt på 1 aksje pålydende kr 684.000.

§5

Selskapets styre skal ha 3 medlemmer og 1 varamedlem. Styret velges for ett år om gangen. Styrets leder velges av generalforsamlingen. Styremedlemmer kan ta gjenvalg. Ved stemmelikhet ved avstemminger i styret skal styrets leder ha dobbeltstemme.

§6

Styret representerer selskapet utad og tegner dets firma i fellesskap. Styret kan meddele prokura.

§7

Aksjen er uomsettelig.

§8

Formannskapet i Horten kommune er selskapets generalforsamling.

§9

Ordinær generalforsamling avholdes hvert år innen utgangen av juni måned. Innkallingen til generalforsamling skal være sendt senest en uke før møtet skal holdes. Innkallingen skal bestemt angi de saker som skal behandles.

Forslag fra aksjeeier må, for å komme med til behandling på generalforsamling, være meldt skriftlig til styret i så god tid at det kan tas med i innkallingen. Forslag som fremmes senere enn en uke før generalforsamlingen skal holdes, kan ikke behandles med mindre aksjeeieren samtykker.

Generalforsamlingen ledes av styrets leder dersom ikke annen møteleder velges.

På generalforsamlingen har hver aksje 1 stemme. Aksjeeier kan la seg representere ved fullmektig med skriftlig fullmakt.

§10

På den ordinære generalforsamling skal behandles:

1. Godkjenning av årsregnskap og årsberetning, herunder utdeling av utbytte.
2. Fastsettelse av godtgjørelse til styret og godkjenning av godtgjørelse til revisor.
3. Valg av styreleder, styremedlemmer og revisor.
4. Andre saker som i henhold til lov eller vedtekt hører inn under generalforsamling.

§11

Ekstraordinær generalforsamling kan avholdes når styret finner det nødvendig. Styret skal innkalle til ekstraordinær generalforsamling når revisor eller aksjeeier skriftlig krever det for å få behandlet et bestemt angitt emne. Styret skal sørge for at generalforsamlingen holdes innen en måned etter at kravet er fremsatt. Innkallingen til generalforsamlingen skal være sendt senest en uke før møtet skal holdes. På ekstra ordinær generalforsamling kan kun behandles de saker som er nevnt i innkallingen, med mindre aksjeeieren gir sitt samtykke til noe annet.

Utarbeidet av:



Vedlegg 2: Svar fra eier

Utarbeidet av:



Vedlegg 3: Svar fra styret v/styreleder

Hei.

Jeg har gjennomgått utkastet til rapport vedr. eierskapskontroll for Horten Parkering AS.

I rapporten på s. 7 framgår det at styremedlemmene bør registrere seg på styreverregisteret.no. Jeg trodde det gjaldt for de som er ansatt i kommunen eller politikere som er valgt til verv i kommunen.

Ingen av styremedlemmene er ansatt i kommunen. Det er bare varamedlemmet som er ansatt. Ingen av styremedlemmene er politikere med verv i kommunen.

Mine styreverv er offentlig tilgjengelig i Brønnøysundregisteret/Foretaksregisteret.

For øvrig har jeg ingen bemerkninger til utkastet til rapport.

Mvh.

Helge Hjetland
Advokat

Advokatene Hjetland og Pedersen
P.B 35
3191 Horten

Tlf: 33041323
Fax: 33048085

Vedlegg 4: Fakta/status i selskapet pr 31.12.10

| | | |
|---------------------------------|---|---|
| Styret | Helge Hjetland Ellen M. Strøm Hanne Aspaas Helge Skatvedt | Styreleder Styremedlem Varamedlem Varamedlem |
| Innleide tjenester | Daglig leder Driftsleder Parkeringsbetjent Regnskapsføring Innfordring Tyngre drift/vedlh. 1.linje informasjon Arkivtjenester Driftstjenester | 8 % (fra Horten kommune) 10 % (fra Horten kommune) 30 % (fra Horten kommune) Consis Horten Kredinor Drift og Anlegg, Horten kommune Eget kontor Eget arkiv Fra Horten kommune |
| Øvrige samarb.p. | Tekn.support.P-utst. P-faglig P-faglig (sekundær) P-faglig (sekundær) | Cale AS Norpark Komm.tekn.planavdeling, Horten kommune Horten Politistasjon |
| Medlemsskap | Norpark | |
| Lokasjon - kontor | U.etg Bibliotek | |
| Teknisk utstyr | 30 nylig oppgraderte parkeringsautomater m/tilh. utstyr 1 varebil , Toyota Yaris 2004 mod Div. telefoner, digitale fotoapp, pc'er m.m. | |
| Private P-plasser | Sjøsidan P-hus "Blå Ring", Nordre Enggate 9 Horten videregående skole – Skippergata og Bekkegata, Håndverkeren | |
| Forholdet til Horten kommune | Horten Parkering AS har inngått avtaler om leie av personellressurser fra Horten kommune. Horten parkering AS leier ut p-automater til Horten kommune. | |